

DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS

Centrumgaden 13
2750 Ballerup
CVR-nr. 36 44 50 84

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
26. juni 2024

Elisabeth Maria Mærsk-Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 26. juni 2024

Direktion

Elisabeth Maria Mærsk-Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS

Vi har opstillet årsrapporten for DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 26. juni 2024

Revision Nord
registreret revisionsfirma
CVR-nr. 16 14 50 84

Jimmy Bergøe
Registreret revisor
mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet

DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS
Centrumgaden 13
2750 Ballerup

CVR-nr.: 36 44 50 84

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 25. november 2014

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Elisabeth Maria Mærsk-Møller

Revisor

Revision Nord
registreret revisionsfirma
Torvet 4
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrlægeklinik og dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.391.054	1.351.800
Personaleomkostninger	2	-1.186.919	-1.225.296
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		204.135	126.504
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-67.930	-43.534
Resultat før finansielle poster		136.205	82.970
Finansielle omkostninger	3	-33.636	-78.055
Resultat før skat		102.569	4.915
Skat af årets resultat		-21.854	-1.081
Årets resultat		80.715	3.834
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		80.715	3.834
		80.715	3.834

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	211.659	123.089
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>211.659</u>	<u>123.089</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>211.659</u>	<u>123.089</u>
Færdigvarer og handelsvarer		120.870	131.144
Varebeholdninger		<u>120.870</u>	<u>131.144</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.149	3.661
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.481	0
Andre tilgodehavender		7.625	29.181
Udskudt skatteaktiv		253.243	275.097
Tilgodehavender		<u>363.498</u>	<u>307.939</u>
Likvide beholdninger		<u>290.304</u>	<u>238.694</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>774.672</u>	<u>677.777</u>
Aktiver i alt		<u><u>986.331</u></u>	<u><u>800.866</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		561.187	-1.019.529
Egenkapital		611.187	-969.529
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.343.144
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.343.144
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.626	12.848
Anden gæld		299.518	264.403
Kortfristede gældsforpligtelser		375.144	427.251
Gældsforpligtelser i alt		375.144	1.770.395
Passiver i alt		986.331	800.866

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-1.019.528	-969.528
Årets resultat	0	80.715	80.715
Tilskud fra konsern	0	1.500.000	1.500.000
Egenkapital 31. december 2023	50.000	561.187	611.187

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

2 Personaleomkostninger

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Lønninger	1.060.152	1.088.776
Pensioner	79.770	82.634
Andre omkostninger til social sikring	37.571	38.417
Andre personaleomkostninger	<u>9.426</u>	<u>15.469</u>
	<u>1.186.919</u>	<u>1.225.296</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>33.636</u>	<u>78.055</u>
	<u>33.636</u>	<u>78.055</u>
 4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>709.720</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>709.720</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		<u>709.720</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>709.720</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>
 5 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	574.524	549.833
Tilgang i årets løb	<u>156.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>731.024</u>	<u>549.833</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	451.435	549.833
Årets afskrivninger	<u>67.930</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>519.365</u>	<u>549.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>211.659</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje og leasingforpligtelser for koncernvirksomheder		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.:		
Inden for et år	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ELISABETH MM HOLDING ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Elisabeth Mærsk-Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elisabeth Maria Mærsk-Møller

Direktør

ID: b2dea4cd-8b9c-4b55-b275-3fc14ee4ea1c

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 19:09:47

Underskrevet med MitID



Elisabeth Mærsk-Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elisabeth Maria Mærsk-Møller

Dirigent

ID: b2dea4cd-8b9c-4b55-b275-3fc14ee4ea1c

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 19:09:47

Underskrevet med MitID



Jimmy Bergøe

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jimmy Bergøe

Revisor

ID: a0e70986-416e-4862-898b-96cdaa28660c

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 19:10:43

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 917ff0uyXuw251900345

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.