

DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS

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

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
23. juni 2020

Elisabeth Maria Mærsk-Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 23. juni 2020

Direktion

Elisabeth Maria Mærsk-Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 23. juni 2020

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

Jimmy Bergøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne12472

Selskabsoplysninger

Selskabet	DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS Centrumgaden 13 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 36 44 50 84
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 25. november 2014
	Regnskabsår: 5. regnskabsår
	Hjemsted: Ballerup
Direktion	Elisabeth Maria Mærsk-Møller
Revisor	Revision Nord Registreret revisionsfirma Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrlægeklinik og dermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 251.897, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.015.784.

Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en svagt stigende efterspørgelse, samt fortaget en ændring i ejerkredsen og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets egenkapital.

Selskabets ledelse og ejer Elisabeth MM HOLDING ApS vil i det kommende år 2020 understøtte driften af selskabet, såvel finansielt som likviditetsmæssigt. Skulle det blive nødvendigt vil undertegnede tilføre selskabet de nødvendige midler med henblik på at gennemføre og sikre næste års drift til og med 31. december 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 realkreditlån 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 provenuet 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 valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.179.203	1.604.837
Personaleomkostninger	1	<u>-1.135.038</u>	<u>-1.236.741</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		44.165	368.096
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-283.843</u>	<u>-278.244</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-239.678	89.852
Resultat før finansielle poster		-239.678	89.852
Finansielle omkostninger	2	<u>-83.267</u>	<u>-82.090</u>
Resultat før skat		-322.945	7.762
Skat af årets resultat		<u>71.048</u>	<u>4.190</u>
Årets resultat		<u>-251.897</u>	<u>11.952</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-251.897</u>	<u>11.952</u>
		<u>-251.897</u>	<u>11.952</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		189.263	283.892
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>189.263</u>	<u>283.892</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.578	91.826
Indretning af lejede lokaler		2.280	112.246
Materielle anlægsaktiver	4	<u>42.858</u>	<u>204.072</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>232.121</u>	<u>487.964</u>
Færdigvarer og handelsvarer		140.715	125.238
Varebeholdninger		<u>140.715</u>	<u>125.238</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.186	50.242
Andre tilgodehavender		7.625	7.625
Udskudt skatteaktiv		288.231	217.183
Periodeafgrænsningsposter		17.207	17.207
Tilgodehavender		<u>326.249</u>	<u>292.257</u>
Likvide beholdninger		<u>164.846</u>	<u>301.940</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>631.810</u>	<u>719.435</u>
Aktiver i alt		<u>863.931</u>	<u>1.207.399</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.065.784</u>	<u>-813.887</u>
Egenkapital	5	<u>-1.015.784</u>	<u>-763.887</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>1.320.000</u>	<u>1.320.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.320.000</u>	<u>1.320.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	150.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.529	81.703
Anden gæld		<u>342.186</u>	<u>419.583</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>559.715</u>	<u>651.286</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.879.715</u>	<u>1.971.286</u>
Passiver i alt		<u>863.931</u>	<u>1.207.399</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.025.991	1.102.588
Pensioner	64.595	87.366
Andre omkostninger til social sikring	29.657	40.553
Andre personaleomkostninger	14.795	6.234
	<u>1.135.038</u>	<u>1.236.741</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>83.267</u>	<u>82.090</u>
	<u>83.267</u>	<u>82.090</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
		<u>709.720</u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>709.720</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>709.720</u>
		425.828
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		<u>94.629</u>
Årets afskrivninger		<u>520.457</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>520.457</u>
		<u>189.263</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	365.292	549.833
Tilgang i årets løb	28.000	0
Kostpris 31. december 2019	393.292	549.833
Opskrivninger 1. januar 2019	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	273.466	437.587
Årets afskrivninger	79.248	109.966
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	352.714	547.553
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	40.578	2.280

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-813.887	-763.887
Årets resultat	0	-251.897	-251.897
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-1.065.784	-1.015.784

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Efter 5 år	750.000	750.000
Mellem 1 og 5 år	570.000	570.000
Langfristet del	1.320.000	1.320.000
Inden for et år	150.000	150.000
Kortfristet del	0	0
	1.320.000	1.320.000

Noter

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en svagt stigende efterspørgelse, samt har fortaget en ændring i ejerkredsen og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt hele den indskudte kapital, og selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen forventer, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, som kan reetablere selskabets egenkapital.

Selskabets ledelse og ejer Elisabeth MM HOLDING ApS vil i det kommende år 2020 understøtte driften af selskabet, såvel finansielt som likviditetsmæssigt. Skulle det blive nødvendigt vil undertegnede tilføre selskabet de nødvendige midler med henblik på at gennemføre og sikre næste års drift til og med 31. december 2020.

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år

22.950

30.600

Mellem 1 og 5 år

0

22.950

22.950

53.550

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.

150.000

150.000

9 Eventualforpligtelser

Ingen

10 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 Maria Mærsk-Møller

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-437552072082
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2020 kl.: 15:53:15
Underskrevet med NemID

Elisabeth Maria Mærsk-Møller

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-437552072082
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2020 kl.: 15:53:15
Underskrevet med NemID

Jimmy Bergøe

Som Revisor NEM ID
RID: 1075813311623
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2020 kl.: 17:30:14
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 76a846b1KYg240030418