

DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS

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

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
22. juni 2023

Elisabeth Maria Mærsk-Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 22. juni 2023

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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Værløse, den 22. juni 2023

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 2022

Stiftet: 25. november 2014

Regnskabsår: 8. 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 2022 udviser et overskud på kr. 3.834, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 969.529.

Selskabet har på nuværende tidspunkt oplevet en svagt stigende indtjening og forventer en stigning i efterspørgelse. Vi 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 2023 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 2023.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		1.351.800	1.444.447
Personaleomkostninger	2	-1.225.296	-1.124.059
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		126.504	320.388
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-43.534	-128.400
Resultat før finansielle poster		82.970	191.988
Finansielle omkostninger	3	-78.055	-81.636
Resultat før skat		4.915	110.352
Skat af årets resultat		-1.081	-24.297
Årets resultat		3.834	86.055
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.834	86.055
		3.834	86.055

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.089	166.623
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	123.089	166.623
Anlægsaktiver i alt		123.089	166.623
Færdigvarer og handelsvarer		131.144	106.047
Varebeholdninger		131.144	106.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.661	5.509
Andre tilgodehavender		29.181	7.625
Udskudt skatteaktiv		275.097	276.178
Periodeafgrænsningsposter		0	17.207
Tilgodehavender		307.939	306.519
Likvide beholdninger		238.694	379.336
Omsætningsaktiver i alt		677.777	791.902
Aktiver i alt		800.866	958.525

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.019.529	-1.023.363
Egenkapital		-969.529	-973.363
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.343.144	1.320.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.343.144	1.320.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	150.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.848	61.661
Anden gæld		264.403	400.227
Kortfristede gældsforpligtelser		427.251	611.888
Gældsforpligtelser i alt		1.770.395	1.931.888
Passiver i alt		800.866	958.525

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-1.023.363	-973.363
Årets resultat	0	3.834	3.834
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-1.019.529	-969.529

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DYRLÆGEHUSET I BALLERUP ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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 regskabspost 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 fratrasket 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- 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 finansiell 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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 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 nominel 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 finansiell 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

	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	1.088.776	1.002.591
Pensioner	82.634	83.533
Andre omkostninger til social sikring	38.417	30.846
Andre personaleomkostninger	15.469	7.089
	1.225.296	1.124.059
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4

Noter

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	78.055	81.636
	<u>78.055</u>	<u>81.636</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2022	709.720
Kostpris 31. december 2022	709.720
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	709.720
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	709.720
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	574.524	549.833
Kostpris 31. december 2022	574.524	549.833
Opskrivninger 1. januar 2022	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	407.901	549.833
Årets afskrivninger	43.534	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	451.435	549.833
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	123.089	0

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.320.000	1.343.144	150.000	720.000
	1.320.000	1.343.144	150.000	720.000

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har på nuværende tidspunkt oplevet en svagt stigende indtjening og forventer en stigning i efterspørgelse. Vi 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 2023 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 2023.

	2022 kr.	2021 kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	150.000	150.000

9 Eventualforpligtelser

Ingen

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Elisabeth Mærsk-Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elisabeth Maria Mærsk-Møller

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2023 kl.: 08:45:48

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: 24-06-2023 kl.: 08:45:48

Underskrevet med MitID



Jimmy Bergøe

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jimmy Bergøe

Revisor

ID: 1075813311623

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2023 kl.: 09:04:24

Underskrevet med NemID

NEM ID