

## Dyrlægehuset Aulum ApS

Industrivej 16  
7490 Aulum

CVR-nr. 37 74 23 09

## ÅRSRAPPORT

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

Aulum den 19/2 2019

  
dirigent  
JENS CHR. BILBERG

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Dyrlægehuset Aulum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 19/2 2019

### Direktion

  
Anne-Marie Berg Frederiksen

  
Laila Bilberg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Dyrlægehuset Aulum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyrlægehuset Aulum ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Aulum, den 19/2 2019

### **Blicher Revision & Rådgivning**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18

Svend Bohnsen  
registreret revisor  
mne270

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Dyrlægehuset Aulum ApS Industrivej 16 7490 Aulum
	Telefon: 73 70 99 10 E-mail: info@dh-aulum.dk CVR-nr.: 37 74 23 09
<b>Direktion</b>	Anne-Marie Berg Frederiksen Laila Bilberg
<b>Revisor</b>	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rugbjergvej 6 7490 Aulum  Svend Bohnsen, registreret revisor Thomas Olesen, revisor, HD

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af dyreklinik.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabskapitalen i selskabet er tabt. For de kommende regnskabsår forventes et positivt resultat og ledelsen forventer at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Det forventes, at dette vil ske. Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Dyrlægehuset Aulum ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmaterial og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober - 30. september**

Note	2017/18	2016/17 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>743.139</b>	<b>376</b>
2 Personaleomkostninger.....	-482.575	-603
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-146.320	-162
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>114.244</b>	<b>-389</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.600	0
Andre finansielle omkostninger .....	-83.361	-93
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>32.483</b>	<b>-482</b>
3 Skat af årets resultat.....	-7.000	104
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>25.483</b>	<b>-378</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	25.483	-378
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>25.483</b>	<b>-378</b>

**Balance 30. september**  
**AKTIVER**

Note	2018	2017 kr. 1.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	564.714	672
4 Indretning af lejede lokaler.....	275.448	310
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>840.162</b>	<b>982</b>
Deposita.....	18.000	18
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>18.000</b>	<b>18</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>858.162</b>	<b>1.000</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	119.023	112
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>119.023</b>	<b>112</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	42.278	19
Udskudt skatteaktiv .....	97.000	104
Periodeafgrænsningsposter.....	15.717	15
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>154.995</b>	<b>138</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>6.452</b>	<b>7</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>280.470</b>	<b>257</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.138.632</b>	<b>1.257</b>

**Balance 30. september**  
**PASSIVER**

Note	2018	2017 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	-352.731	-378
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-302.731</b>	<b>-328</b>
Kreditinstitutter .....	142.578	170
Leasingforpligtelser.....	363.390	478
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>505.968</b>	<b>648</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	143.000	133
Kreditinstitutter .....	104.290	144
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	144.973	94
Gæld til associerede virksomheder.....	391.600	466
Anden gæld.....	151.532	100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>935.395</b>	<b>937</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.441.363</b>	<b>1.585</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.138.632</b>	<b>1.257</b>
<b>7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2017/18	2016/17 kr. 1.000
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
<p>Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der er fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Selskabet har tabt selskabskapitalen, og ledelsen er opmærksom på det skærpede ansvar, jf. selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	2	2
Lønninger .....	419.263	532
Pensioner .....	45.380	56
Andre omkostninger til social sikring .....	17.932	15
	<u>482.575</u>	<u>603</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	7.000	-104
	<u>7.000</u>	<u>-104</u>



**Noter**

	<b>1/10 2017</b>	<b>30/9 2018</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>næste år</b>	<b>efter 5 år</b>
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	197.367	170.578	28.000	14.800
Leasingforpligtelser .....	584.061	478.390	115.000	0
	<b>781.428</b>	<b>648.968</b>	<b>143.000</b>	<b>14.800</b>

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.