

## Dyrlægehuset Aulum ApS

Industrivej 16  
7490 Aulum


CVR-nr. 37 74 23 09

## ÅRSRAPPORT

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 19 / 12 2023



\_\_\_\_\_  
Anne Marie Berg Frederiksen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

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

### Ledelsesberetning mv.

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

### Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 14/12 2023

**Direktion**



Anne-Marie Berg Frederiksen

## 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 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 14/12 2023

### Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Svend Bohlsen  
registreret revisor  
mnc270

## 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
<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**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## Resultatopgørelse

### 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.066.099</b>	<b>2.092</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.648.769	-1.655
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-120.735	-112
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>296.595</b>	<b>325</b>
Andre finansielle indtægter .....	3.570	2
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	0	-1
Andre finansielle omkostninger .....	-14.473	-26
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>285.692</b>	<b>300</b>
2 Skat af årets resultat.....	-63.584	-73
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>222.108</b>	<b>227</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	150.000	150
Overført resultat.....	72.108	77
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>222.108</b>	<b>227</b>

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

Note	2023	2022 kr. 1.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	168.101	232
3 Indretning af lejede lokaler .....	101.478	136
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>269.579</b>	<b>368</b>
Deposita .....	18.000	18
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>18.000</b>	<b>18</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>287.579</b>	<b>386</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	232.162	196
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>232.162</b>	<b>196</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	134.219	92
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	42.417	0
Andre tilgodehavender .....	32.417	163
Periodeafgrænsningsposter .....	23.908	23
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>232.961</b>	<b>278</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>387.054</b>	<b>166</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>852.177</b>	<b>640</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.139.756</b>	<b>1.026</b>



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

Note	2023	2022 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	119.412	47
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	150.000	150
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>319.412</b>	<b>247</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	64.000	68
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>64.000</b>	<b>68</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	297.788	249
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	3
Selskabsskat.....	67.584	0
Anden gæld.....	385.961	459
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5.011	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>756.344</b>	<b>711</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>756.344</b>	<b>711</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.139.756</b>	<b>1.026</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<b>2023</b>	<b>2022</b> <b>kr. 1.000</b>
Virksomhedskapital primo .....	50.000	50
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
Overført resultat, primo .....	47.304	-30
Årets resultat.....	222.108	227
Foreslået udbytte .....	-150.000	-150
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>119.412</b>	<b>47</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	150.000	0
Foreslået udbytte .....	150.000	150
Udloddet udbytte .....	-150.000	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>150.000</b>	<b>150</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>319.412</b>	<b>247</b>

## Noter

	2022/23	2021/22 kr. 1.000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	4	4
Lønninger .....	1.423.195	1.459
Pensioner .....	189.935	157
Andre omkostninger til social sikring .....	35.639	39
	<u>1.648.769</u>	<u>1.655</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	67.584	0
Regulering af udskudt skat .....	-4.000	73
	<u>63.584</u>	<u>73</u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. oktober 2022 .....	848.882	347.935
Årets tilgang .....	0	0
Afgang.....	0	0
<b>Kostpris 30. september 2023.....</b>	<u><b>848.882</b></u>	<u><b>347.935</b></u>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2022 .....	-617.449	-211.663
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Af-/nedskrivninger .....	-63.332	-34.794
<b>Af-/nedskrivninger 30. september 2023.....</b>	<u><b>-680.781</b></u>	<u><b>-246.457</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....</b>	<u><b>168.101</b></u>	<u><b>101.478</b></u>

## **Noter**

### **4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager herudover kr. 0.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Dyrlægehuset Aulum ApS for 2022/23 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 bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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 afgifter 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.

#### 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 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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## 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, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere

## Anvendt regnskabspraksis

end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### 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.

### 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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.