

## Dyrlægehuset Aulum ApS

Industrivej 16  
7490 Aulum

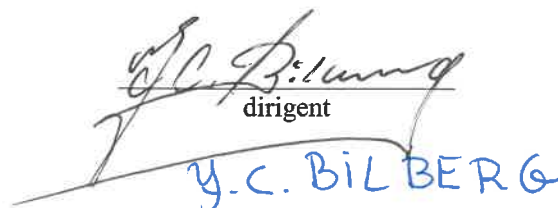
CVR-nr. 37 74 23 09

## ÅRSRAPPORT

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

Aulum den 17/2 2021

  
dirigent  
Y.C. BILBERG

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning mv.**

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

### **Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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.

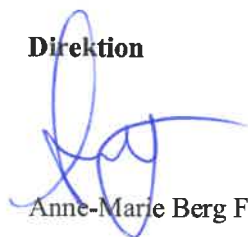
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 17/1 2021

**Direktion**



Anne-Marie Berg Frederiksen



Lalla 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 2019 - 30. september 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 17/2 2021

### 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.

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

Note	2019/20	2018/19 kr. 1.000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.295.757</b>	<b>897</b>
2 Personaleomkostninger.....	-974.547	-494
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-151.085	-151
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>170.125</b>	<b>252</b>
Andre finansielle indtægter .....	360	0
Andre finansielle omkostninger .....	-78.612	-91
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>91.873</b>	<b>161</b>
3 Skat af årets resultat.....	-20.000	-36
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>71.873</b>	<b>125</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	71.873	125
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>71.873</b>	<b>125</b>

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

Note	2020	2019 kr. 1.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	362.186	472
4 Indretning af lejede lokaler .....	205.860	241
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>568.046</b>	<b>713</b>
Deposita .....	18.000	18
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>18.000</b>	<b>18</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>586.046</b>	<b>731</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	165.155	144
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>165.155</b>	<b>144</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	102.229	57
Udskudt skatteaktiv .....	41.000	61
Periodeafgrænsningsposter .....	24.280	17
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>167.509</b>	<b>135</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>115.290</b>	<b>12</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>447.954</b>	<b>291</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.034.000</b>	<b>1.022</b>



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

Note	2020	2019 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	-156.324	-228
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-106.324</b>	<b>-178</b>
Kreditinstitutter .....	82.845	113
Leasingforpligtelser.....	103.543	238
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>186.388</b>	<b>351</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	165.000	154
Kreditinstitutter .....	0	101
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	224.605	178
Gæld til associerede virksomheder.....	148.142	232
Anden gæld.....	416.189	184
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>953.936</b>	<b>849</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.140.324</b>	<b>1.200</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.034.000</b>	<b>1.022</b>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

Note	2020	2019 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo .....	50.000	50
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
Overført resultat, primo .....	-228.197	-353
Årets resultat.....	71.873	125
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>-156.324</b>	<b>-228</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-106.324</b>	<b>-178</b>

## Noter

	2019/20	2018/19 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 .....	3	2
Lønninger .....	888.110	428
Pensioner .....	63.714	48
Andre omkostninger til social sikring .....	22.723	18
	<u>974.547</u>	<u>494</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	20.000	36
	<u>20.000</u>	<u>36</u>

## Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. oktober 2019 .....	803.273	347.935
Årets tilgang .....	0	0
Afgang .....	0	0
<b>Kostpris 30. september 2020.....</b>	<b>803.273</b>	<b>347.935</b>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2019 .....	-331.283	-107.281
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Af-/nedskrivninger .....	-109.804	-34.794
<b>Af-/nedskrivninger 30. september 2020.....</b>	<b>-441.087</b>	<b>-142.075</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....</b>	<b>362.186</b>	<b>205.860</b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....	328.237	0

	1/10 2019 Gæld i alt	30/9 2020 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	142.424	112.845	30.000	0
Leasingforpligtelser .....	363.491	238.543	135.000	0
	<b>505.915</b>	<b>351.388</b>	<b>165.000</b>	<b>0</b>

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Dyrlægehuset Aulum ApS for 2019/20 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 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 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, 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

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, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, 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.

#### 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 end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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.