

Dyrlægehuset Randers I/S

CVR-nummer 39 33 55 57

Årsrapport 2019

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Indehaverpåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dyrlægehuset Randers I/S
Sallingvej 5
8940 Randers SV

Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 39 33 55 57
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Indehaver

SERG Holding ApS
CVR-nummer: 39 28 10 58
GMG Holding ApS
CVR-nummer: 39 28 02 80

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Indehaverpåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Dyrlægehuset Randers I/S. Årsrapporten omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indeholder alene eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser, som relaterer sig til virksomhedens aktiviteter.

Randers, den 30. marts 2020

Svend Erik Ramskov Garbus

Grete Meldgaard Garbus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ejeren af Dyrlægehuset Randers I/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyrlægehuset Randers I/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 virksomhedens ejer 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 ejers 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, virksomhedens ejer 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.

Randers, den 30. marts 2020

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Kurt Telling Jørgensen

Registreret revisor

mne741

Note	Resultatopgørelse	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	4.405.344	1.073
2	Vareforbrug	-738.610	-113
3	Andre stykomkostninger	-66.554	0
	Dækningsbidrag	3.600.180	960
4	Salgsfremmende omkostninger	-158.332	-83
5	Lokaleomkostninger	-141.951	-80
6	Administrationsomkostninger	-401.410	-179
7	Personaleomkostninger	-1.551.575	-432
	Indtjeningsbidrag	1.346.912	186
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	-205.069	-76
	Resultat før finansielle poster	1.141.843	111
9	Finansielle omkostninger	-87.741	-61
	Årets resultat	1.054.101	49

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
10	Indretning af lejede lokaler	260.286	0
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.506.989	1.157
	Materielle anlægsaktiver	2.767.274	1.157
	Deposita	16.000	16
	Finansielle anlægsaktiver	16.000	16
	Anlægsaktiver i alt	2.783.274	1.173
12	Varebeholdning	397.568	169
	Varebeholdninger	397.568	169
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.790	35
	Andre tilgodehavender	0	1
	Periodeafgrænsningsposter	39.552	264
	Tilgodehavender	105.341	299
13	Likvide beholdninger	72.001	7
	Omsætningsaktiver i alt	574.911	475
	Aktiver i alt	3.358.185	1.648

Note	Balance	2019 DKK	2018 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
14	Egenkapital	1.237.523	255
	Egenkapital i alt	1.237.523	255
15	Kreditinstitutter	686.534	914
	Anden gæld	35.241	0
	Langfristede gældsforpligtelser	721.775	914
16	Kreditinstitutter	518.910	402
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	655.476	0
18	Skyldig moms	109.472	8
19	Anden gæld	115.029	69
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.398.887	479
	Gældsforpligtelser i alt	2.120.662	1.393
	Passiver i alt	3.358.185	1.648
20	Eventualforpligtelser		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Udført arbejde	4.404.428	1.073
Kassedifferencer, indtægt	915	0
Nettoomsætning i alt	4.405.344	1.073
2 Vareforbrug		
Varekøb	921.079	252
Vareforbrug teknik	10.995	12
Køb af ydelser EU lande	8.628	18
Køb af varer EU lande	13.639	0
Varekøb, import	11.817	0
Told mv.	502	0
Valutakursreguleringer, import	501	0
Ændring af færdigvarelager	-152.411	-54
Ændring af råvarelager	-76.141	-115
Vareforbrug i alt	738.610	113
3 Andre stykomkostninger		
Hjælpematerialer	17.442	0
Reparation af driftsmidler	5.410	0
Småanskaffelser	41.746	0
Leje af driftsmidler	1.956	0
Andre stykomkostninger i alt	66.554	0
4 Salgsfremmende omkostninger		
Restaurationsbesøg	814	1
Gaver og blomster	752	0
Anden repræsentation	90	3
Rejseomkostninger	29.391	20
Kundeforplejning	627	0
Annoncer	124.475	58
Sponsorvirksomhed	1.000	0
Dekoration/skilte	1.182	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	158.332	83

	2019	2018
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Lokaleomkostninger		
Husleje	81.600	76
El, vand og gas	7.469	2
Vedligeholdelse	51.215	0
Rengøring	1.666	1
Lokaleomkostninger i alt	141.951	80
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	13.892	3
Vedligeholdelse inventar	7.859	0
EDB-omkostninger	26.675	20
Småanskaffelser	85.851	83
Telefonomkostninger	7.607	2
Informationssøgning	747	1
Porto	488	7
Revisorhonorar	72.000	20
Revisorhonorar, LMO	53.500	0
Regnskabsassistance	23.263	0
Konsulentbistand	5.185	0
Forsikringer	15.912	16
Faglitteratur og tidsskrifter	3.911	0
Kontingenter	46.503	25
Faglige møder	1.118	1
Konstateret tab på debitorer	36.901	0
Administrationsomkostninger i alt	401.410	179

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
7	Personaleomkostninger	
Gager	1.361.199	352
Regulering af ubeskattede indefrosne feriepenge	35.241	0
Løntilskud	-9.136	0
Løn og gager	<u>1.387.304</u>	<u>352</u>
AMP pension	95.785	42
Pensioner	<u>95.785</u>	<u>42</u>
Arbejdsskadeforsikring	11.077	0
Dagpengeforsikring	1.026	0
ATP mv.	13.064	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.168</u>	<u>0</u>
Øvrige forsikringer	3.355	3
Kursusomkostninger, bøger og lignende	15.730	14
Personaleomkostninger	20.000	21
Arbejdstøj	1.439	0
Databehandling løn	2.795	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>43.319</u>	<u>38</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.551.575</u>	<u>432</u>
8	Afskrivninger, anlægsaktiver	
Indretning lejede lokaler	34.351	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>170.718</u>	<u>76</u>
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>205.069</u>	<u>76</u>
9	Finansielle omkostninger	
Renter, pengeinstitutter	9.024	39
Renter, lån	42.316	0
Renter, kreditorer	88	14
Renter, ej skattemæssig fradrag	400	0
Garantiprovision, skattemæssig fradrag	5.226	0
Gebyrer	15.671	0
Låneomkostninger	<u>15.017</u>	<u>8</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>87.741</u>	<u>61</u>

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
10 Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	294.637	0
Kostpris 31. december	294.637	0
Årets af- og nedskrivninger	-34.351	0
Afskrivninger 31. december	-34.351	0
Indretning af lejede lokaler i alt	260.286	0
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.232.614	0
Tilgang i årets løb	1.520.823	1.233
Kostpris 31. december	2.753.437	1.233
Af- og nedskrivninger 1. januar	-75.730	0
Årets af- og nedskrivninger	-170.718	-76
Afskrivninger 31. december	-246.448	-76
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	2.506.989	1.157
12 Varebeholdning		
Lager, færdigvarelager	206.763	54
Lager, råvarelager	190.806	115
Varebeholdning i alt	397.568	169
13 Likvide beholdninger		
Kasse	12.284	4
Resursbank	9.902	0
Teller	49.815	3
Likvide beholdninger i alt	72.001	7

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
14 Egenkapital		
Årets overførte resultat	0	49
	0	49
Grete Garbus		
Egenkapital, primo	70.722	0
Årets resultatandel	527.051	25
Indskud	0	46
Hævninger	-30.850	0
Grete Garbus i alt	566.923	71
Svend Erik Garbus		
Egenkapital, primo	184.552	0
Årets resultatandel	527.051	25
Indskud	0	160
Hævninger	-41.002	0
Svend Erik Garbus i alt	670.601	185
Egenkapital i alt	1.237.523	255
15 Kreditinstitutter		
Pengeinstitutter, anlægsfinansiering	801.534	914
Overført til kortfristet gæld	-115.000	0
Kreditinstitutter i alt	686.534	914
16 Kreditinstitutter		
Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	115.000	0
Mellemregning Svend Erik	0	11
Mellemregning Grete	175.403	175
Mellemregning Dyrlægen i Trige ApS	5.899	0
Pengeinstitutter	222.608	215
Kreditinstitutter i alt	518.910	402

Noter	2019	2018
	DKK	1.000 DKK
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	331.813	0
Leverandører af tjenesteydelser	52.432	0
Leverandører af anlægsaktiver	201.231	0
Afsat regnskabsassistance	20.000	0
Revisorhonorar	50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	655.476	0
18 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	8.338	0
Udgående moms	1.094.581	265
Indgående moms	-687.795	-492
Moms vedrørende køb af ydelser i udlandet	-22.937	-12
Elafgift	-6.055	-2
Afregnet moms	-276.660	250
Skyldig moms i alt	109.472	8
19 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	71.388	15
Skyldig ATP	6.532	1
Skyldige feriepenge	22.026	1
Skyldig løn og gage	15.083	0
Skattekonto	0	52
Anden gæld i alt	115.029	69
20 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut mv. er der afgivet virksomhedspant på TDKK 1.500, bogført værdi TDKK 3.231.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under vareforbrug.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Da virksomheden er ejet af de respektive holdingselskaber, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i holdingselskabernes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Skyldige og udskudte skatter indregnes ikke i resultatopgørelsen og balancen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år restværdi 0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi 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.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.