

Dyrlægehuset Haarby ApS

Postvænget 2

5683 Haarby

CVR-nr. 39 53 27 27

Årsrapport for perioden

1. maj til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13. maj 2019

Naja Louise Buhl Helms
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2018 for Dyr lægehuset Haarby 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2018.

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.

Haarby, den 13. maj 2019

Direktion

Naja Louise Buhl Helms
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dyr lægehuset Haarby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyr lægehuset Haarby ApS for regnskabsåret 1. maj - 31. december 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.

Tommerup, den 13. maj 2019

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dyrlægehuset Haarby ApS
Postvænget 2
5683 Haarby

CVR-nr.: 39 53 27 27

Regnskabsperiode: 1. maj - 31. december 2018

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Naja Louise Buhl Helms, direktør

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er at drive smådyrsklinik med tilhørende butik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 144.177, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 94.177.

Årets resultat er påvirket af omkostninger til opstart af virksomheden. Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen vurderer at selskabskapitalen kan reetableres ved indtjening fra driften indenfor en kortere årrække.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dyr lægehuset Haarby ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

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 regnskabspost 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket 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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning og bankindeståender.

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 gældsmetode 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.

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.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		219.904
Personaleomkostninger	1	-343.566
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-123.662
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-24.469
Resultat før finansielle poster		-148.131
Finansielle omkostninger		-35.439
Resultat før skat		-183.570
Skat af årets resultat	2	39.393
Årets resultat		-144.177
Overført resultat		-144.177
		-144.177

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		447.224
Indretning af lejede lokaler		9.047
Materielle anlægsaktiver	3	<u>456.271</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>456.271</u>
Færdigvarer og handelsvarer		94.462
Varebeholdninger		<u>94.462</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.411
Udskudt skatteaktiv		39.393
Tilgodehavender		<u>55.804</u>
Likvide beholdninger		<u>18.014</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>168.280</u>
Aktiver i alt		<u><u>624.551</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-144.177
Egenkapital	4	<u>-94.177</u>
Banker		414.246
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>414.246</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	64.854
Banker		22.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.578
Anden gæld		113.179
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>304.482</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>718.728</u>
Passiver i alt		<u>624.551</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6	
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter

	2018	
	kr.	
1 Personalemkostninger		
Lønninger		330.388
Pensioner		9.521
Andre omkostninger til social sikring		3.657
		343.566
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat		<u>-39.393</u>
		-39.393
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. maj 2018	0	0
Tilgang i årets løb	<u>470.688</u>	<u>10.052</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>470.688</u>	<u>10.052</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	0	0
Årets afskrivninger	<u>23.464</u>	<u>1.005</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>23.464</u>	<u>1.005</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>447.224</u>	<u>9.047</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-144.177	-144.177
Egenkapital 31. december 2018	50.000	-144.177	-94.177

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	479.100	64.854	130.852
	0	479.100	64.854	130.852

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen vurderer at selskabskapitalen kan reetableres ved indtjening fra driften indenfor en kortere årrække.

7 Eventualposter mv.

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 45 pr. 31. december 2018.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på nominelt t.kr. 250 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, simple fordringer fra salg, varelagre samt driftsmidler og inventar efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 567.