

Dyrlægehuset Farum ApS

Rådhusørvet 1
3520 Farum

CVR-nr. 40 74 20 69

Årsrapport 2019/20

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/7 - 2021.

Dirigent

Katherine Elizabeth Svane Lindhe

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019/ 20 for Dyrlægehuset Farum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 5. juli 2021

Direktion:

Katherine Elizabeth Svane Lindhe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dyrlægehuset Farum ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dyrlægehuset Farum ApS for regnskabsåret 22. august 2019 – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 5. juli 2021

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dyrlægehuset Farum ApS
Rådhudtorvet 1, st.
3520 Farum

CVR-nr.: 40 74 20 69
Stiftet: 22. august 2019
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Første regnskabsår: 22. august 2019 - 31. december 2020

Direktion

Katherine Elizabeth Svane Lindhe

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af dyrlægevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et negativt resultat på t. kr. 953, resultatet er præget af store lønomkostninger samt varekøb og omkostninger til indretning, istandsættelse og nyanskaffelser i forbindelse med etablering i selskabets første regnskabsår. Selskabet har tabt kapitalen og der er en underbalance. Det er dog ledelsens forventning, at få reetableret egenkapitalen ved egen indtjening indenfor et par år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Dyr lægehuset Farum ApS for 2019/ 20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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 eller -tab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning ved salg af medicin og honorarer for behandlinger i klinikken fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Skønnet restværdi
Indretning i lejede lokaler	5 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 14 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 22. august 2019 - 31. december 2020

Note		2019/ 20 kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	2.164.192
2	Personaleomkostninger	-2.935.928
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-152.532
	DRIFTSRESULTAT	-924.268
	Andre finansielle indtægter	70
4	Øvrige finansielle omkostninger	-22.213
	RESULTAT FØR SKAT	-946.411
5	Skat af årets resultat	-7.034
	ÅRETS RESULTAT	-953.445
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Overført resultat	-953.445
	DISPONERET I ALT	-953.445

Balance

pr. 31. december 2020

AKTIVER		2020
Note		kr.
	Indretning af lejede lokaler	324.035
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	286.090
6	Materielle anlægsaktiver	610.125
	Andre tilgodehavender	108.086
	Finansielle anlægsaktiver	108.086
	ANLÆGSAKTIVER	718.211
	Råvarer og hjælpematerialer	121.479
	Varebeholdninger	121.479
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.472
	Andre tilgodehavender	180.836
	Periodeafgrænsningsposter	14.091
	Tilgodehavender	197.399
	Likvide beholdninger	587.037
	OMSÆTNINGSAKTIVER	905.915
	AKTIVER	1.624.126

Balance

pr. 31. december 2020

	PASSIVER	2020
Note		kr.
	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	-953.445
	EGENKAPITAL	-913.445
	Hensættelse til udskudt skat	7.034
	HENSATTE FORPLIGTELSER	7.034
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.039
	Anden gæld	2.360.498
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.530.537
	GÆLDSFORPLIGTELSER	2.530.537
	PASSIVER	1.624.126
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold	

2019/ 20
kr.**1 Bruttofortjeneste**

Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.

2 Personaleomkostninger

Løn og vederlag	2.694.157
Andre omkostninger til social sikring	38.884
Pensioner	202.887
	<hr/>
	2.935.928

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 7 personer (2018/ 19: 0 personer)

3 Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	70
	<hr/>
	70

4 Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	22.213
	<hr/>
	22.213

5 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-7.034
	<hr/>
	-7.034

2020
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 22. august 2019	0	0
Tilgang	405.044	357.613
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2020	405.044	357.613
Afskrivninger 22. august 2019	0	0
Årets afskrivninger	81.009	71.523
Afskrivninger 31. december 2020	81.009	71.523
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	324.035	286.090

2020

kr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 47 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t. kr. 11. kr., i alt 550 t.kr.

Restløbetid i 20 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t. kr. 17,5. kr., i alt 350 t.kr.

Dyrlægehuset Farum ApS er ejet af K. Svane Invest Holding ApS. Dyrlægehuset Farum ApS indgår i en dansk sambeskatning med K. Svane Invest Holding ApS, hvor K. Svane Invest Holding ApS er administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder eller foretaget pantsætninger

9 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Selskabets kapital er tabt og der foreligger en væsentlig usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse og ejere har en plan for retablering af kapitalen og sikring af driften for det kommende regnskabsår. Ledelsen har herudover tilkendegivet, at de vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 31. december 2021. Årsregnskabet er på den baggrund samt de positive tendenser i 1. halvår 2021 udarbejdet og aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

ab200409

S:\Klienter\1518\Årsrapport\Årsrapport 1518-2020.xls]Årsrapport

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Katherine Elizabeth Svane Lindhe

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-037266962325
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2021 kl.: 14:52:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Katherine Elizabeth Svane Lindhe

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-037266962325
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2021 kl.: 14:52:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

Birger Schyberg

Som Revisor
RID: 59033620
Tidspunkt for underskrift: 08-07-2021 kl.: 20:05:16
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 81d85f72Yr242692899