

Dyrlægehuset Hjallerup ApS

CVR-nr.: 41672560

Hjallerup Centret 10
9320 Hjallerup

Årsrapport
9. september 2020 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/03/2022

Katrine Adelhardt Wulff
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Dyr lægehuset Hjallerup ApS
Hjallerup Centret 10
9320 Hjallerup

CVR-nr: 41672560
Regnskabsår: 09/09/2020 - 31/12/2021

Revisor CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 9. september 2020 - 31. december 2021 for Dyrlægehuset Hjallerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen vurderer den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hjallerup , den 14/02/2022

Direktion

Sanne Brasholt

Bestyrelse

Katrine Adelhardt Wulff
Formand

Anette Skov Madsen

Sanne Brasholt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Dyr lægehuset Hjallerup ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyr lægehuset Hjallerup ApS for perioden 9. september 2020 - 30. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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.

Glumsø, 14/02/2022

Henrik Søeborg ,mne3024
Registreret revisor C.M.A.
CENTRUM REVISION Registrerede revisorer
CVR:14548599

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret primært bestået i veterinære ydelser samt andre dermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Dyrlægehuset er ny-etableret og selskabets driftsaktiviteter påbegyndtes i marts 2021 efter endt ombygning af lokalefaciliteter. Bortset fra et forventeligt driftsunderskud, har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver særskilt omtale i ledelsesberetningen. Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende, men påregnet.

Ledelsen er opmærksomme på kapitalsituationen, som forventes reableret ved egen drift inden for de nærmeste år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C og er aflagt i danske kroner. Regnskabsperioden er selskabets første regnskabsår, hvorfor sammenligningstal er udeladt.

Af væsentlige regnskabsprincipper, skal følgende nævnes:

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 ressourcer og forpligtelser som 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 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 årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjeneste/-tab udgøres af nettoomsætningen med fradrag af det til nettoomsætningen henførbare vareforbrug og med fradrag af andre eksterne omkostninger. Herudover indgår driftsindtægter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration og småanskaffelser mv..

Periodisering

Indtægter og omkostninger periodiseres således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Selskabsskat

Skat af årets resultat indregnes med den skat der forventes pålagt selskabet af den beregnede skattepligtige indkomst, samt med den skat der hviler på selskabets aktiver, såfremt disse realiseres til den bogførte værdi. Endvidere indregnes tillæg og godtgørelser afledt af acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Måling af anlægsaktiver foretages med udgangspunkt i anskaffelses- eller kostprisen med fradrag af lineære afskrivninger over aktivets forventede økonomiske brugstid, hvor følgende åremål er lagt til grund:

- indretning af lejede lokaler 10 år scrapværdi: 18-20%
- andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-6 år scrapværdi: 0

Småaktiver afskrives hovedsagelig fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i bruttofortjenesten.

Varebeholdning

Beholdningen består af indkøbte færdigvarer samt hjælpematerialer og måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsprisen er lavere, nedskrives til denne lavere værdi. Der tages desuden hensyn til eventuel ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til tab, opgjort på baggrund af en individuel vurdering.

Gældforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede samt variabelt forrentede gældsforhold normalt svarer til den nominelle restgæld.

Gæld i udenlandsk valuta er måles til kursen på statusdagen.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, herunder pantsætninger, kontraktlige forpligtelser og kautioner anføres i noterne. I det omfang forpligtelserne bliver aktuelle, indregnes de under passiver som gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 9. sep. 2020 - 31. dec. 2021

	Note	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		639.300
Personaleomkostninger	1	-667.888
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-235.665
Resultat af ordinær primær drift		-264.253
Andre finansielle indtægter		0
Øvrige finansielle omkostninger		-151.415
Ordinært resultat før skat		-415.668
Skat af årets resultat	2	112.165
Årets resultat		-303.503
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		-303.503
I alt		-303.503

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		257.001
Indretning af lejede lokaler		2.311.583
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.568.584
Anlægsaktiver i alt		2.568.584
Fremstillede varer og handelsvarer		187.795
Varebeholdninger i alt		187.795
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.085
Udsudte skatteaktiver		112.165
Andre tilgodehavender		132.000
Tilgodehavender i alt		267.250
Likvide beholdninger		100.808
Omsætningsaktiver i alt		555.853
AKTIVER I ALT		3.124.437

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2020/21
		kr.
Registreret kapital mv.		120.000
Overført resultat		-303.503
Egenkapital i alt		-183.503
Hensættelse til udskudt skat		0
Hensatte forpligtelser i alt		0
Gæld til banker		3.107.285
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.107.285
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.558
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		120.097
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		200.655
Gældsforpligtelser i alt		3.307.940
PASSIVER I ALT		3.124.437

Egenkapitalopgørelse 9. sep. 2020 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	120.000			120.000
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-303.503	0	-303.503
Egenkapital, ultimo	120.000	-303.503	0	-183.503

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.
Løn, gager og feriepenge	645181
Sociale omkostninger og pensioner mv.	11257
Øvrige personaleudgifter	11451
	<u>667888</u>

2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-112165
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-112165</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	300934	2503315
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	300934	2503315
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-43933	-191732
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-43933	-191732
Regnskabsmæssig værdi ultimo	257001	2311583

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er lyst virksomhedspant i selskabets aktiver for 2,0 mio. kr. samt stillet kaution af 3. mand.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	3