

Kvistgård/Humlebæk Dyreklinikker ApS

c/o John Leonhard Knudsen, Amalievej 9, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 24 23 16 58

Årsrapport for 2021

1. januar 2021 til 31. december 2021

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/8 2022

Som dirigent

John Leonhard Knudsen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
Ledelsesberetning	side	4
Ledelsespåtegning	side	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
Resultatopgørelse	side	11
Balance	side	12-13
Noter	side	14-18

Virksomhedsbeskrivelse

Formål	Selskabets formål er at drive handel med dyreartikler, udføre dyrlægearbejde samt anden virksomhed der står i naturlig forbindelse hermed.
---------------	--

Regnskabsperiode	1. januar 2021 til 31. december 2021
-------------------------	--------------------------------------

Selskabsoplysninger	c/o John Leonhard Knudsen Amalievej 9 3050 Humlebæk Telefon 27 15 54 18 CVR.nr. 24 23 16 58 Homepage www.humlebaekdyreklinik.dk E-mail humlebaekdyreklinik@vetnet.dk
----------------------------	---

Klinikadresse	Torpenvej 17 3050 Humlebæk Telefon 49 19 05 09
----------------------	--

Direktion	John Leonhard Knudsen
------------------	-----------------------

Revision	REVISOR-TEAM Registreret revisionspartnerselskab Rungstedvej 13 2970 Hørsholm Telefon 45 76 19 20 Telefax 45 76 23 84 CVR.nr. 35 51 94 32 Homepage www.revisor-team.dk E-mail ms@revisor-team.dk
-----------------	---

Kreditinstitut	Nordea Danske Bank
-----------------------	-----------------------

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift af dyrlægeklinik.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 2.847.812.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2021.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold
beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 31. juli 2022

I direktionen:

John Leonhard Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kvistgård/Humlebæk Dyreklinikker ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Kvistgård/Humlebæk Dyreklinikker ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Hørsholm, den 31. juli 2022

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede og associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSE OG EGENKAPITAL**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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	5.348.566	3.774.730
1 Personaleomkostninger	-1.997.263	-3.017.804
2 Afskrivninger	0	-91.324
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	3.351.303	665.602
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	227.764	0
Finansielle indtægter	20.685	0
Finansielle omkostninger	-8.142	-15.043
RESULTAT FØR SKAT	3.591.610	650.559
3 Skat af årets resultat	-743.798	-147.161
ÅRETS RESULTAT	2.847.812	503.398
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	100.000	100.000
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	227.764	0
Overført resultat	2.520.048	403.398
	2.847.812	503.398

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	170.997
4 Materielle anlægsaktiver	0	170.997
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	997.764	0
5 Finansielle anlægsaktiver	997.764	0
ANLÆGSAKTIVER	997.764	170.997
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	80.000
Varebeholdninger	0	80.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	100.000
Andre tilgodehavender	1.227.975	0
8 Udskudt skat, negativ	0	9.923
Tilgodehavender	1.227.975	109.923
Likvide beholdninger	2.323.245	2.365.327
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.551.220	2.555.250
AKTIVER	4.548.984	2.726.247

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	227.764	0
2 Overført resultat	3.724.345	1.204.297
EGENKAPITAL	4.077.109	1.329.297
8 Hensættelser til udskudt skat	109.097	0
HENSÆTTELSER	109.097	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	172.000	229.656
Selskabsskat	190.778	137.404
Anden gæld	0	1.029.890
Kortfristet gæld	362.778	1.396.950
GÆLD	362.778	1.396.950
PASSIVER	4.548.984	2.726.247
Forpligtelser og oplysninger:		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtigelser		
11 Kontraktforpligtigelser		
12 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter

	2021	2020
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	1.520.059	2.347.903
Pensionsbidrag	455.709	648.975
Andre omkostninger til social sikring	21.495	20.926
	<u>1.997.263</u>	<u>3.017.804</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>91.324</u>
	<u>0</u>	<u>91.324</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	624.778	151.404
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>119.020</u>	<u>-4.243</u>
	<u>743.798</u>	<u>147.161</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2021	498.927
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>-498.927</u>
Anskaffelsessum 31. december 2021	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2021	0
Op- og nedskrivninger	0
Op- og nedskrivninger på udgåede aktiver	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar 2021	327.930
Afskrivninger	0
Afskrivninger tilbageført	<u>-327.930</u>
Afskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>
Bogført værdi 31. december 2021	<u>0</u>
Bogført værdi 31. december 2020	<u>170.997</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar 2021	0
Anskaffelsessum tilgang	770.000
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2021	<u>770.000</u>
Op- og nedskrivninger	<u>227.764</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>227.764</u>
Bogført værdi 31. december 2021	<u>997.764</u>
Bogført værdi 31. december 2020	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder omfatter.

	Opgjort pr.	Samlet resultat	Samlet egenkapital
Humlebæk Dyrlægeklinik ApS, Fredensborg - andel 50%	<u>31.12.2021</u>	<u>455.528</u>	<u>1.995.528</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse, i værdier til kurs 314,03 30.06.1999 125.000

7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning 1. januar	0	0
Årets regulering	<u>227.764</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. december	<u>227.764</u>	<u>0</u>

8 Udskudt skat

Hensættelse 1. januar	-9.923	-5.680
Årets regulering	<u>119.020</u>	<u>-4.243</u>
Hensættelse 31. december	<u>109.097</u>	<u>-9.923</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

10 Eventualforpligtigelser

Ingen

11 Kontraktforpligtigelser

Ingen

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen: John Leonhard Knudsen <i>Hjemmehørende i Humlebæk kommune</i>
Nærtstående parter	John Leonhard Knudsen Amalievej 9 3050 Humlebæk <i>Kapitalejer</i>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Selskabet har lejet ejendom af nærtstående part, udlejningen anses for at være sket på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Kvistgård-Humblebæk Dyreklinikker ApS - 2021 - Årsrapport.pdf

Name
Mogens Gammeltoft
Schougaard

Date
2022-08-05

Title
Registreret revisor

Timestamp
2022-08-05T12:43:02.470+02:00

Identification
 **Mogens Gammeltoft**
Schougaard

Name
John Oskar Leonhard Knudsen

Date
2022-08-05

Title
Adm. direktør

Timestamp
2022-08-05T12:28:54.888+02:00

Identification
 **John Oskar Leonhard Knudsen**

Name
John Oskar Leonhard Knudsen

Date
2022-08-05

Title
Dirigent

Timestamp
2022-08-05T13:06:27.931+02:00

Identification
 **John Oskar Leonhard Knudsen**



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))