

Gadekærets Dyreklinik ApS

Vestergade 5

3200 Helsingør

CVR-nummer 41403209

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juni 2023

Sebastian Hoelgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Gadekærets Dyreklinik ApS
Vestergade 5
3200 Helsingør

Telefon:	50350505
Hjemmeside:	www.gadekaeretsdyreklinik.dk
E-mail:	info@gadekaeretsdyreklinik.dk
Hjemstedskommune:	Gribskov
CVR-nummer:	41403209
Regnskabsperiode:	1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Sebastian Hoelgaard

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvvej 6B
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Gadekærets Dyreklinik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, 6. juni 2023

Direktionen:

Sebastian Hoelgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Gadekærets Dyreklinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gadekærets Dyreklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 selskabets ledelse 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hillerød, 6. juni 2023

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390

Morten Munk
Statsautoriseret revisor
mne32771

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.454.998	830
1	Personaleomkostninger	-1.377.431	-873
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-86.485	-80
	Resultat før finansielle poster	-8.918	-123
	Finansielle indtægter	0	1
	Finansielle omkostninger	-70.020	-53
	Resultat før skat	-78.938	-175
2	Skat af årets resultat	77.284	-24
	Årets resultat	-1.654	-199
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-1.654	-199
	Resultatdisponering i alt	-1.654	-199

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Indretning af lejede lokaler	51.459	72
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	320.261	285
	Materielle anlægsaktiver	371.720	357
	Deposita	60.000	60
	Finansielle anlægsaktiver	60.000	60
	Anlægsaktiver i alt	431.720	417
	Varebeholdning	185.476	153
	Varebeholdninger	185.476	153
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.289	74
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.196	6
5	Udskudte skatteaktiver	77.284	0
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	20
	Tilgodehavender	202.769	100
	Likvide beholdninger	5.600	5
	Omsætningsaktiver i alt	393.844	258
	Aktiver i alt	825.564	675

		2022	2021
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	40.000	40
	Overført resultat	-286.362	-285
	Egenkapital i alt	-246.362	-245
	Kreditinstitutter	223.963	308
6	Langfristede gældsforpligtelser	223.963	308
7	Kreditinstitutter	211.351	228
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	204.060	152
	Anden gæld	432.551	217
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	15
	Kortfristede gældsforpligtelser	847.963	612
	Gældsforpligtelser i alt	1.071.926	920
	Passiver i alt	825.564	675
8	Hovedaktivitet		
9	Usikkerhed ved fortsat drift		
10	Eventualforpligtelser		
11	Kontraktlige forpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	40	-285	-245
Årets resultat	0	-2	-2
Egenkapital ultimo	40	-286	-246

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	1.297.074 834
	Pensioner	61.214 24
	Andre omkostninger til social sikring	19.142 14
	Personaleomkostninger i alt	1.377.431 873
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 4 beskæftigede (sidste år 3).		
2	Skat af årets resultat	
	Regulering af udskudt skat	-77.284 24
	Skat af årets resultat i alt	-77.284 24
3	Indretning af lejede lokaler	
	Kostpris 1. januar	101.172 101
	Tilgang i årets løb	5.655 0
	Kostpris 31. december	106.827 101
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-29.509 -4
	Årets af- og nedskrivninger	-25.859 -25
	Afskrivninger 31. december	-55.368 -30
	Indretning af lejede lokaler i alt	51.459 72
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Kostpris 1. januar	352.967 336
	Tilgang i årets løb	95.658 17
	Kostpris 31. december	448.625 353
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-67.738 -13
	Årets af- og nedskrivninger	-60.626 -55
	Afskrivninger 31. december	-128.364 -68
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	320.261 285
	Heraf udgør finansielt leasede aktiver TDKK 179 (sidste år TDKK 211)	0 0

		2022	2021
Noter		DKK	1.000 DKK
5	Udskudte skatteaktiver		
	Udskudte skatteaktiver, primo	0	24
	Årets ændring i udskudte skatteaktiver	77.284	-24
	Udskudte skatteaktiver i alt	77.284	0
	Det indregnede skatteaktiv består primært af udskudt skat vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Ledelsen foretager skøn over den fremtidige indtjening i forbindelse med vurderingen af og hvornår udskudte skatteaktiver vil blive udnyttet. Det indregnede skatteaktiv forventes udnyttet inden for de kommende 2-3 år.		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år udgør	0	0
7	Kreditinstitutter		
	Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	95.629	99
	Kreditinstitutter	115.722	129
	Kreditinstitutter i alt	211.351	228
8	Hovedaktivitet		
	Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive dyreklinik på dyrenes præmis, inklusiv operationer og fokus er på familiedyr samt salg af produkter i forbindelse hermed.		

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK

9 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets egenkapital udgør TDKK -246 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Budgettet for 2023 udviser et positivt indtjeningsbidrag på TDKK 285. Der er efter regnskabsårets udløb foretaget en række drifts- og finansieringsmæssige tiltag, og selskabet har i den efterfølgende periode frem til 31. maj 2023 også genereret et overskud. Selskabet har i februar 2023 opnået en kreditfacilitet hos selskabets ledelse på TDKK 72 og selskabet har ligeledes i februar 2023 indgået en aftale omkring afvikling af anden gæld for TDKK 330. Der vil være behov for fortsat stram likviditetsstyring i 2023, da etablerede rammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov.

Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2023.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Sebastian Hoelgaard Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

11 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med uopsigelighed for følgende beløb:
Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 20, i alt TDKK 120.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 4 og 12.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør TDKK 179, jf. note 4, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2022 opgjort til TDKK 181.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	4-5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år	0-25 %

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

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 nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sebastian Vigan Hoelgaard

Direktør

Serienummer: 9fd69ed4-1eca-4717-bf83-96ee7de210ec

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-06-10 11:02:43 UTC



Morten Munk

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26580390-RID:86604189

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-06-11 05:11:14 UTC



Sebastian Vigan Hoelgaard

Dirigent

Serienummer: 9fd69ed4-1eca-4717-bf83-96ee7de210ec

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-06-11 08:39:07 UTC



Penneo dokumentnøgle: 32B25-KCEWN-420AB-EZNG3-EE23U-163XF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>