

POTEKLINIKKEN APS
BYVEJ 42, 5892 GUDBJERG SYDFYN
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2022

Kalle Boyhus Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Poteklinikken ApS
	Byvej 42
	5892 Gudbjerg Sydfyn
	CVR-nr.: 33 24 54 59
	Stiftet: 1. oktober 2010
Direktion	Kommune: Svendborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Kanalvej 1
	5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Poteklinikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudbjerg, den 5. december 2022

Direktion:

Lasse Boyhus Rasmussen

Kalle Boyhus Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Poteklinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poteklinikken ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Faaborg, den 5. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jens-Christian Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36190

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive dyrlægevirksomhed og en efter direktionens skøn beslægtet form for virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er sidste år lavet en præsentationsfejl i forholdet mellem anpartskapitalen og det overførte resultat. Dette er korrigeret i primosaldoen i året.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		802.440	668.131
Personaleomkostninger.....	1	-333.868	-563.016
Af- og nedskrivninger.....		-21.513	-16.124
DRIFTSRESULTAT		447.059	88.991
Andre finansielle indtægter		4	0
Andre finansielle omkostninger.....		-41.020	-655
RESULTAT FØR SKAT.....		406.043	88.336
Skat af årets resultat.....	2	-64.480	0
ÅRETS RESULTAT		341.563	88.336
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		341.563	88.336
I ALT.....		341.563	88.336

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		2.296.508	82.820
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		43.035	64.547
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.339.543	147.367
ANLÆGSAKTIVER.....		2.339.543	147.367
Råvarer og hjælpematerialer.....		104.275	61.547
Varebeholdninger.....		104.275	61.547
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		84.333	0
Andre tilgodehavender.....		1.377	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter.....		7.867	0
Tilgodehavender.....		93.577	2.000
Likvide beholdninger.....		115.894	56.761
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		313.746	120.308
AKTIVER.....		2.653.289	267.675
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført resultat.....		365.378	23.815
EGENKAPITAL.....		445.378	103.815
Hensættelse til udskudt skat.....		548	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		548	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		237.049	0
Selskabsskat.....		63.932	0
Anden gæld.....		317.958	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	618.939	0
Gæld til pengeinstitutter.....		1.516.961	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		41.608	0
Anden gæld.....		29.855	163.860
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.588.424	163.860
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.207.363	163.860
PASSIVER.....		2.653.289	267.675
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. september 2021.....	15.480	88.335	103.815
Korrektion af fejl.....	64.520	-64.520	0
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2021.....	80.000	23.815	103.815
Forslag til resultatdisponering.....		341.563	341.563
Egenkapital 30. september 2022.....	80.000	365.378	445.378

NOTER

				Note
	2021/22 kr.	2020/21 kr.		
Personaleomkostninger				1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1		
Løn og gager.....	259.121	476.693		
Pensioner.....	19.175	30.750		
Andre omkostninger til social sikring.....	2.017	0		
Andre personaleomkostninger.....	53.555	55.573		
	333.868	563.016		
Skat af årets resultat				2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	63.932	0		
Regulering af udskudt skat.....	548	0		
	64.480	0		
Materielle anlægsaktiver				3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021.....	82.820	107.562		
Tilgang.....	2.213.688	0		
Kostpris 30. september 2022.....	2.296.508	107.562		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	0	43.014		
Årets afskrivninger.....	0	21.513		
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	0	64.527		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	2.296.508	43.035		
Langfristede gældsforpligtelser				4
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	237.049	0	0	0
Selskabsskat.....	63.932	0	0	0
Anden gæld.....	317.958	0	0	0
	618.939	0	0	0

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Eventualforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:		
Inden for 1 år.....	15.120	0
Mellem 1 og 5 år.....	59.220	0
	74.340	0

Selskabet forpligter sig til at anvise køber til leasede aktiver svarende til 10 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

6

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Poteklinikken ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Anpartskapital og overført resultat er rettet til som følge af fejl i forhold mellem anpartskapital og overført resultat tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.