

Hørsholm Hestepraksis ApS

Kongevejen 124 D, Lønholt
3480 Fredensborg
CVR-nr. 19750086

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.04.2019

Dirigent

Navn: Henrik Sten Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hørsholm Hestepraksis ApS
Kongevejen 124 D, Lønholt
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 19750086
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 48 28 00 94
Telefax: 48 28 00 98

Bestyrelse

Henrik Sten Andersen, formand
Martin Søndergaard Thøfner
Jonas Nicolaisen
Søren Nicolai Jarløv

Direktion

Søren Nicolai Jarløv

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Hørsholm Hestepraksis ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 02.04.2019

Direktion

Søren Nicolai Jarløv

Bestyrelse

Henrik Sten Andersen
formand

Martin Søndergaard Thøfner

Jonas Nicolaisen

Søren Nicolai Jarløv

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hørsholm Hestepraksis ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hørsholm Hestepraksis ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 02.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen
registreret revisor
MNE-nr. mne18040

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive dyrlægepraksis med speciale i heste.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.639 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 6.143 t.kr. og en egenkapital på 2.639 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		25.371.363	23.919
Andre driftsindtægter		2.000	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(6.947.062)	(6.787)
Andre eksterne omkostninger		<u>(3.941.690)</u>	<u>(3.550)</u>
Bruttoresultat		14.484.611	13.582
Personaleomkostninger	1	(11.930.180)	(10.950)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(623.111)</u>	<u>(717)</u>
Driftsresultat		1.931.320	1.915
Andre finansielle indtægter	3	219.042	229
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(18.647)</u>	<u>(45)</u>
Resultat før skat		2.131.715	2.099
Skat af årets resultat	5	<u>(493.133)</u>	<u>(468)</u>
Årets resultat		1.638.582	1.631
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		<u>1.638.582</u>	<u>1.631</u>
		1.638.582	1.631

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.261.048	1.199
Indretning af lejede lokaler		0	110
Materielle anlægsaktiver	6	1.261.048	1.309
Deposita		240.476	240
Finansielle anlægsaktiver	7	240.476	240
Anlægsaktiver		1.501.524	1.549
Fremstillede varer og handelsvarer		763.757	712
Varebeholdninger		763.757	712
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.127.655	1.653
Udskudt skat	8	28.690	0
Periodeafgrænsningsposter		398.842	417
Tilgodehavender		2.555.187	2.070
Likvide beholdninger		1.322.247	1.509
Omsætningsaktiver		4.641.191	4.291
Aktiver		6.142.715	5.840

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		875.000	875
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.638.582</u>	<u>1.631</u>
Egenkapital		<u>2.638.582</u>	<u>2.631</u>
Udskudt skat	8	<u>0</u>	<u>5</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>5</u>
Bankgæld		61.814	43
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.123.726	1.147
Gæld til associerede virksomheder		56.843	71
Skyldig selskabsskat		508.606	391
Anden gæld		<u>1.753.144</u>	<u>1.552</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.504.133</u>	<u>3.204</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.504.133</u>	<u>3.204</u>
Passiver		<u>6.142.715</u>	<u>5.840</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualaktiver	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	875.000	1.631.199	2.631.199
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.631.199)	(1.631.199)
Årets resultat	0	0	1.638.582	1.638.582
Egenkapital ultimo	125.000	875.000	1.638.582	2.638.582

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	10.832.571	9.979
Pensioner	922.164	907
Andre omkostninger til social sikring	175.445	64
	11.930.180	10.950
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	25	22
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	623.111	717
	623.111	717
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	219.042	229
	219.042	229
	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	18.647	45
	18.647	45
	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	527.274	531
Ændring af udskudt skat	(34.141)	(63)
	493.133	468

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.786.889	5.416.972
Tilgange	575.259	0
Afgange	(28.000)	0
Kostpris ultimo	5.334.148	5.416.972
Af- og nedskrivninger primo	(3.587.790)	(5.307.171)
Årets afskrivninger	(513.310)	(109.801)
Tilbageførsel ved afgange	28.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.073.100)	(5.416.972)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.261.048	0
		Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		240.476
Kostpris ultimo		240.476
Regnskabsmæssig værdi ultimo		240.476
	2018 kr.	2017 t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	28.690	(5)
	28.690	(5)
	2018 kr.	2017 t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	238.536	1.180

Noter

10. Eventualaktiver

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende andre anlæg, driftsmateriel og inventar frem til 2019.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der et løsøreejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. i selskabets driftsmidler. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.261.048 kr.

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant i simple fordringer nom. 2.000.000 kr. Den regnskabsmæssige værdi af simple fordringer udgør 2.127.655 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af 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 materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.