

# **SCHUMANN HORSE CARE ApS**

Labirksomheden 62  
5220 Odense SØ

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**29/05/2018**

**Theresa Schumann**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SCHUMANN HORSE CARE ApS  
Labirksomheden 62  
5220 Odense SØ  
  
Telefonnummer: 21491956  
  
CVR-nr: 28673868  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor** KORSGAARD REVISION A/S  
Algade 2  
5750 Ringe  
DK Danmark  
CVR-nr: 13835640  
P-enhed: 1000633584

# Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for Schumann Horse Care ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15/05/2018

## Direktion

Theresa Schumann

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Schumann Horse Care ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schumann Horse Care ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Ringe, 15/05/2018

Anders Korsgaard , mne17139  
Registreret revisor  
KORSGAARD REVISION A/S  
CVR: 13835640

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets primære aktivitet er drift af dyrlægepraksis. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -13. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 298 og en egenkapital på tkr. 80.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling for selskabet i det kommende år.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

## 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 måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

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.

### Leje- og leasingforhold

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen som henholdsvis et leasingaktiv og en leasinggæld. Leasingsafgiften posteres direkte i resultatopgørelsen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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:

Indretning lejede lokaler: 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser 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.

### Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>622.032</b>	<b>662.576</b>
Personaleomkostninger .....	1	-623.362	-655.338
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-11.511	-19.237
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-12.841</b>	<b>-11.999</b>
Andre finansielle indtægter .....		9	23
Øvrige finansielle omkostninger .....		-577	-192
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-13.409</b>	<b>-12.168</b>
Skat af årets resultat .....		722	260
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-12.687</b>	<b>-11.908</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-12.687	-11.908
<b>I alt .....</b>		<b>-12.687</b>	<b>-11.908</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		9.500	6.497
Indretning af lejede lokaler .....		36.200	42.714
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>45.700</b>	<b>49.211</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>45.700</b>	<b>49.211</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		61.829	44.502
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>61.829</b>	<b>44.502</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		31.189	16.773
Udsudte skatteaktiver .....		4.132	3.410
Tilgodehavende skat .....		6.000	9.340
Andre tilgodehavender .....		40.000	40.000
Periodeafgrænsningsposter .....		32.310	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>113.631</b>	<b>69.523</b>
Likvide beholdninger .....		77.338	136.898
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>252.798</b>	<b>250.923</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>298.498</b>	<b>300.134</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-44.524	-31.837
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>80.476</b>	<b>93.163</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		18.998	20.832
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		76.139	113.545
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		122.885	72.594
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>218.022</b>	<b>206.971</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>218.022</b>	<b>206.971</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>298.498</b>	<b>300.134</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	567.951	593.707
Pensionsbidrag	18.000	18.000
Andre omkostninger til social sikring	37.411	43.631
	623.362	655.338

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

### Operationelle leasingforpligtelser

Selskabet har aftale om leje af driftslokaler for en årlig leje på kr. 96.000.

Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

### Finansielle leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 27 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.kr. 2.5, i alt t.kr. 68.

Restløbetid i 60 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.kr. 5.2, i alt t.kr. 314.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1	1