

Hesteklinik Herning ApS

Nytoftevej 5, Nybo, 7400 Herning

CVR-nr. 30 07 15 30

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Niels Tellerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Hesteklinik Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. maj 2017

Direktion

Niels Tellerup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Hesteklinik Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hesteklinik Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 30. maj 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hesteklinik Herning ApS Nytoftevej 5 Nybo 7400 Herning
	CVR-nr.: 30 07 15 30
	Stiftet: 28. november 2006
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Niels Tellerup
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Nitel Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udøvelse og drift af hesteklinik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hesteklinik Herning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hesteklinik Herning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	547.910	490.915
1 Personaleomkostninger	-209.444	-346.696
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-150.080	-120.828
Andre driftsomkostninger	-4.033	0
Resultat før finansielle poster	184.353	23.391
Finansielle indtægter	6.813	3.225
2 Finansielle omkostninger	-12.725	-13.387
Resultat før skat	178.441	13.229
Skat af årets resultat	-40.052	-3.369
Årets resultat	138.389	9.860
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	138.389	9.860
Disponeret i alt	138.389	9.860

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>66.667</u>	<u>86.667</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>66.667</u>	<u>86.667</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>360.080</u>	<u>478.004</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>360.080</u>	<u>478.004</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>426.747</u>	<u>564.671</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.248	285.937
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>30.719</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>129.248</u>	<u>316.656</u>
	Likvide beholdninger	<u>529.496</u>	<u>901</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>658.744</u>	<u>317.557</u>
	Aktiver i alt	<u>1.085.491</u>	<u>882.228</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	323.942	185.553
	Egenkapital i alt	<u>448.942</u>	<u>310.553</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	21.524	21.262
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>21.524</u>	<u>21.262</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	39.753
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.196	38.645
	Gæld til tilknyttede virksomheder	73.689	75.764
	Selskabsskat	14.790	0
	Anden gæld	460.350	396.251
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>615.025</u>	<u>550.413</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>615.025</u>	<u>550.413</u>
	Passiver i alt	<u>1.085.491</u>	<u>882.228</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	174.715	277.045
Pensioner	16.733	32.241
Andre omkostninger til social sikring	1.136	1.890
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>16.860</u>	<u>35.520</u>
	<u>209.444</u>	<u>346.696</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.925	3.017
Andre finansielle omkostninger	<u>9.800</u>	<u>10.370</u>
	<u>12.725</u>	<u>13.387</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar		<u>100.000</u>
Kostpris 31. december		<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. januar		13.333
Årets afskrivninger		<u>20.000</u>
Afskrivninger 31. december		<u>33.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>66.667</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	562.950
Afgang	<u>-8.000</u>
Kostpris 31. december	<u>554.950</u>
Afskrivninger 1. januar	84.946
Årets afskrivninger	111.391
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.467</u>
Afskrivninger 31. december	<u>194.870</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>360.080</u>

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	185.553	175.693
Årets overførte resultat	<u>138.389</u>	<u>9.860</u>
	<u>323.942</u>	<u>185.553</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 33 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 17 måneder og en samlet restleasingydelse på 107 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nitel Holding ApS, CVR-nr. 27 23 92 26 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.