

Hesteklinik Herning ApS

Nytoftevej 5, Nybo, 7400 Herning

CVR-nr. 30 07 15 30

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2019.

Niels Tellerup
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. maj 2019

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 2018 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 14. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

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 12. 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	656.903	747.315
1 Personaleomkostninger	-397.299	-466.773
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-214.224	-168.678
Andre driftsomkostninger	-21.000	0
Resultat før finansielle poster	24.380	111.864
Finansielle indtægter	11.517	13.345
2 Finansielle omkostninger	-9.704	-9.772
Resultat før skat	26.193	115.437
Skat af årets resultat	-7.424	-25.450
Årets resultat	18.769	89.987
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	18.769	89.987
Disponeret i alt	18.769	89.987

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	26.667	46.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>26.667</u>	<u>46.667</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	542.620	327.227
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>542.620</u>	<u>327.227</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>569.287</u>	<u>373.894</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	100.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	156.510	187.674
Tilgodehavende selskabsskat	0	21.886
Andre tilgodehavender	92.468	91.364
Tilgodehavender i alt	<u>248.978</u>	<u>300.924</u>
Likvide beholdninger	<u>69.251</u>	<u>290.426</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>418.229</u>	<u>591.350</u>
Aktiver i alt	<u>987.516</u>	<u>965.244</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	432.698	413.929
	Egenkapital i alt	<u>557.698</u>	<u>538.929</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	9.920	13.860
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>9.920</u>	<u>13.860</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.128	59.246
	Gæld til tilknyttede virksomheder	51.084	86.380
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	5.368	0
	Anden gæld	288.318	266.829
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>419.898</u>	<u>412.455</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>419.898</u>	<u>412.455</u>
	Passiver i alt	<u>987.516</u>	<u>965.244</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	382.996	435.225
Andre omkostninger til social sikring	4.833	1.420
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>9.470</u>	<u>30.128</u>
	<u>397.299</u>	<u>466.773</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.914	2.902
Andre finansielle omkostninger	<u>6.790</u>	<u>6.870</u>
	<u>9.704</u>	<u>9.772</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar		<u>100.000</u>
Kostpris 31. december		<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. januar		53.333
Årets afskrivninger		<u>20.000</u>
Afskrivninger 31. december		<u>73.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>26.667</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	635.797
Tilgang	423.037
Afgang	-60.000
Kostpris 31. december	998.834
Afskrivninger 1. januar	308.570
Årets afskrivninger	151.644
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-4.000
Afskrivninger 31. december	456.214
Regnskabsmæssig værdi 31. december	542.620

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	413.929	323.942
Årets overførte resultat	18.769	89.987
	432.698	413.929

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nitel Holding ApS, CVR-nr. 27 23 92 26 som administrationsselskab 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.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hesteklinik Herning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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.

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.