

Hesteklinik Herning ApS

Nytoftevej 5, Nybo, 7400 Herning

CVR-nr. 30 07 15 30

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. juni 2020

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 2019 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 Etiske 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 22. juni 2020

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 13. 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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	843.666	656.903
1 Personaleomkostninger	-414.055	-397.299
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-238.921	-214.224
Andre driftsomkostninger	0	-21.000
Resultat før finansielle poster	190.690	24.380
Finansielle indtægter	466	11.517
2 Finansielle omkostninger	-3.754	-9.704
Resultat før skat	187.402	26.193
Skat af årets resultat	-41.495	-7.424
Årets resultat	145.907	18.769
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	145.907	18.769
Disponeret i alt	145.907	18.769

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	6.667	26.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.667</u>	<u>26.667</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	342.852	542.620
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>342.852</u>	<u>542.620</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>349.519</u>	<u>569.287</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	100.000	100.000
Varebeholdninger i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.642	156.510
Andre tilgodehavender	75.302	92.468
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	67.502	0
Tilgodehavender i alt	<u>295.446</u>	<u>248.978</u>
Likvide beholdninger	<u>512.514</u>	<u>69.251</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>907.960</u>	<u>418.229</u>
Aktiver i alt	<u>1.257.479</u>	<u>987.516</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	578.605	432.698
Egenkapital i alt	703.605	557.698
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.553	9.920
Hensatte forpligtelser i alt	5.553	9.920
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	5.002	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.002	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.366	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.698	107.992
Gæld til tilknyttede virksomheder	38.449	51.084
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	45.862	5.368
Anden gæld	332.944	255.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	543.319	419.898
Gældsforpligtelser i alt	548.321	419.898
 Passiver i alt	 1.257.479	 987.516

8 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	401.210	382.996
Pensioner	13.204	0
Andre omkostninger til social sikring	-359	4.833
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>9.470</u>
	<u>414.055</u>	<u>397.299</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.775	2.914
Andre finansielle omkostninger	<u>1.979</u>	<u>6.790</u>
	<u>3.754</u>	<u>9.704</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar		<u>100.000</u>
Kostpris 31. december		<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. januar		73.333
Årets afskrivninger		<u>20.000</u>
Afskrivninger 31. december		<u>93.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>6.667</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	998.834
Kostpris 31. december	998.834
Afskrivninger 1. januar	456.214
Årets afskrivninger	199.768
Afskrivninger 31. december	655.982
Regnskabsmæssig værdi 31. december	342.852

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2019
Direktion	10,05	0	67.502
		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>

6. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	432.698	413.929
Årets overførte resultat	<u>145.907</u>	<u>18.769</u>
	578.605	432.698

Noter

8. 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusive 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 og tab på debitorer.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 nominel værdi.