

Holstebro Hestepraksis ApS

Årsrapport 2018

CVR: 31495539

01.01.2018 – 31.12.2018

KIRKEVEJ 62, 7830 VINDERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 24. maj 2019

Dirigent: Lena Kristensen



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

HOLSTEBRO HESTEPRAKSIS ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. maj 2019

DIREKTION

Lena Kristensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Holstebro Hestepraksis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 24. maj 2019

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Søren Holst

Registreret Revisor

MNE nr. mne2521

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

HOLSTEBRO HESTEPRAKSIS ApS
Kirkevej 62
7830 Vinderup

Telefon: 23241277
CVR-nr.: 31495539
Stiftet: 20.06.2008
Hjemsted: 7830 Vinderup

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018
Det er det 11. regnskabsår

DIREKTION

Lena Kristensen

REVISOR

SAGRO I/S
Nupark 47
7500 Holstebro
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Sparekassen Thy
St. Torv 1
7700 Thisted

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabet udøver dyrlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Der forventes en yderligere positiv udvikling i resultat for 2019.

Det er fortsat målet at være konkurrencedygtig på markedet, med fokus på specialisering og efteruddannelse med nye indtjeningsområder rent dyrlægemæssigt.

Det er ledelsens forventning at kunne fastholde omsætningen i forhold til 2018.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driftsmateriel, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 - 33 %

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser, som omfatter pengeinstitutter, gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.229.048	1.283.247
1	Personaleomkostninger	-915.746	-686.096
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-55.814	-21.676
	DRIFTSRESULTAT	257.488	575.475
2	Finansielle indtægter	5.788	21.636
3	Finansielle omkostninger	-14.201	-25.601
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	249.075	571.510
	Skat af årets resultat	-10.894	-186.844
	ÅRETS RESULTAT	238.181	384.666
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	238.181	384.666
	Disponering i alt	238.181	384.666

BALANCE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	398.531	298.894
Materielle anlægsaktiver	398.531	298.894
ANLÆGSAKTIVER	398.531	298.894
Råvarer og hjælpematerialer	60.000	67.000
Varebeholdninger	60.000	67.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	402.528	259.571
Tilgodehavender	402.528	259.571
Likvide beholdninger	0	36.656
OMSÆTNINGSAKTIVER	462.528	363.227
AKTIVER	861.059	662.121

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	156.000	156.000
	Overført resultat	83.525	-154.656
4	Egenkapital	364.525	126.344
	Hensættelser til udskudt skat	2.000	20.608
5	Hensatte forpligtelser	2.000	20.608
	Pengeinstitutter	45.888	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.688	80.827
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.276	5.000
	Selskabsskat	29.502	38.236
	Anden gæld	337.180	391.105
	Kortfristede gældsforpligtelser	494.534	515.168
	GÆLDSFORPLIGTELSE	494.534	515.168
	PASSIVER	861.059	662.121
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-851.332	-574.856
Pensioner	-42.047	-93.740
Andre omkostninger til social sikring	-22.367	-17.500
Personaleomkostninger	-915.746	-686.096
Antal heltidsbeskæftigede	2	2

2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	5.788	21.636
Finansielle indtægter	5.788	21.636

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-14.201	-25.601
Finansielle omkostninger	-14.201	-25.601

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
	Primo	125.000	156.000	-154.656	126.344
	Forslag til resultatdisponering			238.181	238.181
	Ultimo	125.000	156.000	83.525	364.525

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
5 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Goodwill	0	9.392
Inventar	42.000	14.000
Hensat skat af opskrivning inventar	-44.000	-44.000
Hensættelser til udskudt skat	-2.000	-20.608
Hensatte forpligtigelser	-2.000	-20.608

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

LEJEAFTALER

Virksomheden har indgået lejeaftale om leje af bygninger.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for virksomhedens bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. med pant i simple fordringer, lagre, driftsinventar, driftsmateriel, driftmidler og goodwill med en samlet bogført værdi på 850 t.kr.

MELLEMRREGNINGER

3140 LØN OG TILBAGEHOLDTE SKATTER

	AM-indkomst	AM-bidrag	A-skat
Løn medarbejdere			
Løn	-854.132		
Fri telefon	2.800		
I alt	-851.332		
AM-indkomst i alt	-851.332		

