

Holstebro Hestepraksis ApS

Årsrapport 2017

CVR: 31495539

01.01.2017 – 31.12.2017

KIRKEVEJ 62, 7830 VINDERUP

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 18. maj 2018

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 2017 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.

Nupark, den 18. maj 2018

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 2017 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.

Nupark, den 18. maj 2018

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: 01.01.2017 - 31.12.2017
Det er det 10. regnskabsår

DIREKTION

Lena Kristensen

REVISOR

SAGRO I/S
Nupark 47
7500 Holstebro
Telefon 80802040

PENGEINSTITUT

Sparekassen Thy
St. Torv 1
7700 Thisted

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabet udøver dyrlægevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har resulteret i en stigning i nettoomsætningen. Årets resultat anses for meget tilfredsstillende med en markant øget indtjening, samtidig med, at assistent har været på barsel halvdelen af året.

Der forventes en yderligere positiv udvikling i resultat for 2018. Vi er begyndt at lave en del smådyr, med kiropraktik og akupunktur.

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 2017.

Direktør

Lena Kristensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, 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 fratrasket 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.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.283.247	795.196
1	Personaleomkostninger	-686.096	-703.145
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-21.676	-20.000
	DRIFTSRESULTAT	575.475	72.051
2	Finansielle indtægter	21.636	12.013
3	Finansielle omkostninger	-25.601	-19.171
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	571.510	64.893
	Skat af årets resultat	-186.844	-14.650
	ÅRETS RESULTAT	384.666	50.243
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	384.666	50.243
	Disponering i alt	384.666	50.243

BALANCE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	298.894	220.000
Materielle anlægsaktiver	298.894	220.000
ANLÆGSAKTIVER	298.894	220.000
Råvarer og hjælpematerialer	67.000	56.000
Varebeholdninger	67.000	56.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	259.572	102.900
Andre tilgodehavender	0	50.000
Udskudt skatteaktiv	0	111.000
Tilgodehavender	259.572	263.900
Likvide beholdninger	36.656	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	363.228	319.900
AKTIVER	662.122	539.900

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	156.000	239.000
	Overført resultat	-154.656	-639.322
4	Egenkapital	126.344	-275.322
	Hensættelser til udskudt skat	20.608	0
5	Hensatte forpligtelser	20.608	0
	Anden langfristet gæld	0	348.263
6	Langfristede gældsforpligtelser	0	348.263
	Pengeinstitutter	0	100.850
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.827	96.021
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.000	0
	Selskabsskat	38.236	0
	Anden gæld	391.107	270.088
	Kortfristede gældsforpligtelser	515.170	466.959
	GÆLDSFORPLIGTELSE	515.170	815.222
	PASSIVER	662.122	539.900
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

		2017	2016
		KR.	KR.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Lønninger	-574.856	-640.979
	Pensioner	-93.740	-43.926
	Andre omkostninger til social sikring	-17.500	-18.240
	Personaleomkostninger	-686.096	-703.145
	Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
2	FINANSIELLE INDTÆGTER		
	Andre finansielle indtægter	21.636	12.013
	Finansielle indtægter	21.636	12.013
3	FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
	Andre finansielle omkostninger	-25.601	-19.171
	Finansielle omkostninger	-25.601	-19.171

NOTER

4	EGENKAPITAL				I alt
		Virksomhedsk apital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	
	Primo	125.000	239.000	-639.322	-275.322
	Opskrivninger i året		-83.000	100.000	17.000
	Forslag til resultatdisponering			384.666	384.666
	Ultimo	125.000	156.000	-154.656	126.344

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
5 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Goodwill	9.392	0
Inventar	14.000	0
Hensat skat af opskrivning inventar	-44.000	0
Hensættelser til udskudt skat	-20.608	0
Hensatte forpligtigelser	-20.608	0
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Anden langfristet gæld	0	-348.263
Langfristede gældsforpligtelser	0	-348.263

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSE

KAUTIONSFORPLIGTELSE

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

LEJEAFtaler

Virksomheden har indgået lejeaftale om leje af bygninger.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for virksomhedens bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. med pant i simple fordringer, lagre, driftsinventar, driftsmateriel, driftmidler og goodwill med en samlet bogført værdi på 347 tkr.

MELLEMMREGNINGER

AM-indkomst AM-bidrag A-skat

3140 LØN OG TILBAGEHOLDTE SKATTER

Løn medarbejdere			
Løn	-725.157		
Fri telefon	2.700		
AM-bidrag tilbageholdt		-58.018	
A-skat tilbageholdt			-189.550
I alt	-722.457	-58.018	-189.550
AM-indkomst i alt	-722.457		
Tilbageholdt AM-bidrag i alt		-58.018	
Tilbageholdt A-skat i alt			-189.550

