



## **Stald Plus ApS**

Frederikslystvej 75

8723 Løsning

### **ÅRSRAPPORT**

1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. juni 2017

---

Dirigent Gitte Sperling

CVR NR. 31578469

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger.....                             | 3  |
| Ledespåtegning .....                                 | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 5  |
| Ledelsesberetning .....                              | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis.....                        | 7  |
| Resultatopgørelse .....                              | 10 |
| Balance .....  | 11 |
| Noter .....  | 13 |

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Stald Plus ApS  
Frederikslystvej 75  
8723 Løsning

Telefon: 23 68 26 64  
CVR-nr.: 31 57 84 69  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Gitte Sperling

### Pengeinstitut

Handelsbanken, Horsens afdeling  
Høegh Guldbergs Gade 3 A  
8700 Horsens

### Revisor

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ydingvej 1  
8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Stald Plus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 22. juni 2017

**Direktion**

Gitte Sperling

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Stald Plus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stald Plus ApS for perioden 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 revisorer's 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.

Østbirk, den 22. juni 2017

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694

Per Strunge  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udøve virksomhed med islandske heste til ridning og terapi samt webshop med salg af tilskudsfoder.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Omsætningen er faldet og det negative resultat anses for værende meget utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ledelsen fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling**

Ledelsen er fortsat indstillet på at finansiere selskabets negative kapital og forventningerne til 2017 er positive.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Stald Plus ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

### Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-6 år          | 0 %              |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Heste medtages til vurderet pris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

|  | 2016            | 2015          |
|--|-----------------|---------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>-95.533</b>  | <b>87.343</b> |
| 3 Personaleomkostninger .....  | -50.285         | 0             |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver .....   | -12.900         | -4.300        |
| Andre driftsomkostninger .....   | -10.312         | -16.821       |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>-169.030</b> | <b>66.222</b> |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra<br>tilknyttede virksomheder ..... | -1.611          | -15.723       |
| Andre finansielle omkostninger .....   | -24.482         | -11.224       |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>-195.123</b> | <b>39.275</b> |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>-195.123</b> | <b>39.275</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                   |                 |               |
| Overført resultat .....  | -195.123        | 39.275        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>-195.123</b> | <b>39.275</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**AKTIVER**

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| Udviklingsprojekter under udførelse.....         | 180.673        | 130.096        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....          | <b>180.673</b> | <b>130.096</b> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....    | 0              | 12.900         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>0</b>       | <b>12.900</b>  |
| Deposita .....                                   | 55.000         | 55.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....           | <b>55.000</b>  | <b>55.000</b>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                       | <b>235.673</b> | <b>197.996</b> |
| <br>   |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                | 294.250        | 392.000        |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                    | <b>294.250</b> | <b>392.000</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 47.500         | 24.575         |
| Andre tilgodehavender.....                       | 10.840         | 54.523         |
| Periodeafgrænsningsposter.....                   | 9.145          | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                     | <b>67.485</b>  | <b>79.098</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                | <b>12.404</b>  | <b>0</b>       |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                   | <b>374.139</b> | <b>471.098</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>AKTIVER</b> .....                             | <b>609.812</b> | <b>669.094</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

|  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                            | 725.000          | 725.000          |
| Overført resultat.....                             | -1.691.319       | -1.496.196       |
| <b>4 Egenkapital .....</b>                         | <b>-966.319</b>  | <b>-771.196</b>  |
| <br>   |                  |                  |
| Kreditinstitutter.....                             | 0                | 217.329          |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder.....           | 68.230           | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     | 9.205            | 0                |
| Anden gæld .....                                   | 45.306           | 97.715           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....     | 1.453.390        | 1.125.246        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>       | <b>1.576.131</b> | <b>1.440.290</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                     | <b>1.576.131</b> | <b>1.440.290</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>PASSIVER .....</b>                              | <b>609.812</b>   | <b>669.094</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. |                  |                  |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser            |                  |                  |

## NOTER

|   | 2016                   | 2015                             |
|---|------------------------|----------------------------------|
| <b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>  |                        |                                  |
| Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er negativ. Det bedømmes, at virksomheden kan retablere den tabte kapital ved egen indtjening. I perioden indtil reetablering finansierer ledelsen fortsat den negative kapital, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. |                        |                                  |
| <b>2 Selskabets hovedaktivitet</b>  |                        |                                  |
| Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at udøve virksomhed med islandske heste til ridning og terapi samt webshop.   |                        |                                  |
| <b>3 Personaleomkostninger</b>  |                        |                                  |
| Antal personer beskæftiget .....  | 1                      | 0                                |
| Lønninger .....   | 50.000                 | 0                                |
| Andre omkostninger til social sikring .....   | 285                    | 0                                |
|   | <u>50.285</u>          | <u>0</u>                         |
| <b>Personaleomkostninger i alt.....</b>   | <b><u>50.285</u></b>   | <b><u>0</u></b>                  |
|   | Primo                  | Forslag til resultat-disponering |
| <b>4 Egenkapital</b>  |                        | Ultimo                           |
| Virksomhedskapital.....   | 725.000                | 0                                |
| Overført resultat.....  | -1.496.196             | -195.123                         |
|   | <u>-771.196</u>        | <u>-195.123</u>                  |
|   | <b><u>-771.196</u></b> | <b><u>-195.123</u></b>           |
|   |                        | <b><u>-966.319</u></b>           |
| <b>5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>   |                        |                                  |
| Der er indgået en leasingaftale vedr. staldkat i 60 måneder med restløbetid på 27 måneder. Den månedlige ydelse udgør kr. 1.656 ekskl. moms.  |                        |                                  |
| <b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                        |                                  |
| Til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken er der udstedt skadeløsbrev - virksomhedspant nom. kr. 350.000 med pant i driftsmidler, fordringer og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 341.750.   |                        |                                  |