

CHARLOTTENLUND HESTEHOSPITAL ApS

**Hestehavevej 14
3400 Hillerød**

CVR-nr. 32 26 04 46

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2017



Helge Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CHARLOTTENLUND HESTEHOSPITAL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31. maj 2017

Direktion



Helge Jacobsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CHARLOTTENLUND HESTE HOSPITAL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CHARLOTTENLUND HESTE HOSPITAL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

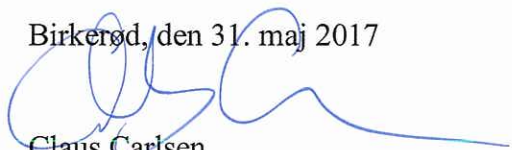
Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet fortsat har tabt kapitalen og er afhængig af de fonødnede kreditfaciliteter, indtil kapitalen kan reetableres via driften. Vi er enige i ledelsens vurdering, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkersød, den 31. maj 2017



Claus Carlsen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 30 55 35 35

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CHARLOTTENLUND HESTE HOSPITAL ApS
Hestehavevej 14
3400 Hillerød

Telefon: 70263707
E-mail: bogholderi@hestelaege.dk

CVR-nr.: 32 26 04 46
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hillerød

Direktion

Helge Jacobsen, direktør

Revisor

Claus Carlsen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Blokken 90
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrelægepraksis primært for heste.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 430.530, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 403.504.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Goirng Concern: Det forventes at selskabet kan opnå de fornødne kreditter til fortsat drift det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CHARLOTTENLUND HESTEHOSPITAL ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt eventuelle tilvalg fra en højere klasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af behandlinger m.v. indregnes i resultatopgørelsen når denne behandling er færdig og kan anses fakturerbar til kunden.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		368.084	745.042
Personaleomkostninger		<u>-881.242</u>	<u>-536.946</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-513.158	208.096
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-4.865</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter		46.398	58.228
Finansielle omkostninger		<u>-77.793</u>	<u>-73.969</u>
Resultat før skat		-549.418	192.355
Skat af årets resultat	2	<u>118.888</u>	<u>-44.340</u>
Årets resultat		<u>-430.530</u>	<u>148.015</u>
Overført resultat		<u>-430.530</u>	<u>148.015</u>
		<u>-430.530</u>	<u>148.015</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.115	0
Materielle anlægsaktiver		<u>68.115</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		353	61.917
Finansielle anlægsaktiver		<u>353</u>	<u>61.917</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>68.468</u>	<u>61.917</u>
Færdigvarer og handelsvarer		68.205	80.570
Varebeholdninger		<u>68.205</u>	<u>80.570</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	159.342
Andre tilgodehavender		650.032	963.109
Udskudt skatteaktiv		88.583	0
Tilgodehavender		<u>738.615</u>	<u>1.122.451</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>15.995</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>806.820</u>	<u>1.219.016</u>
Aktiver i alt		<u>875.288</u>	<u>1.280.933</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-528.504	-97.974
Egenkapital	3	<u>-403.504</u>	<u>27.026</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	30.305
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>30.305</u>
Kreditinstitutter		1.185.201	975.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.080	19.415
Selskabsskat		0	26.297
Anden gæld		91.511	202.204
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.278.792</u>	<u>1.223.602</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.278.792</u>	<u>1.223.602</u>
Passiver i alt		<u>875.288</u>	<u>1.280.933</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 60% af sin kapital og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen er opmærksom på situationen og overvejer forskellige tiltag, hvorved kapitalen vil blive reetableret.

Selskabet er afhængig af løbende finansiering og at kunne opnå de fornødne kreditter, hvilket efter ledelsens opfattelse er afklaret for 2017.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-118.888	44.340
	<u>-118.888</u>	<u>44.340</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-97.974	27.026
Årets resultat	0	-430.530	-430.530
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-528.504	-403.504

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H. Jacobsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 4 leasingkontrakter.

Leasingkontrakt indgået i 2013 løbende yderligere 18 måneder med i alt kr. 179.818, heraf er forudbetalt kr. 47.500

Leasingkontrakt indgået i 2014 løbende yderligere 7 måneder med i alt kr. 20.117, heraf er forudbetalt kr. 3.947

Leasingkontrakt indgået i 2014 løbende yderligere 26 måneder med i alt kr. 56.437, heraf er forudbetalt kr. 4.983.

Leasingkontrakt indgået i 2015 løbende yderligere 41 måneder med i alt kr. 279.552, heraf er forudbetalt kr. 76.875.

Leasingkontrakt indgået i 2016 løbende yderligere 33 måneder med i alt kr. 178.059, heraf forudbetalt k. 23.833

Der er ikke yderligere eventualforpligtelser