

ÅRSRAPPORT 2017

Aalborg Hestepraksis ApS

Postvej 7
9270 Klarup

CVR nr. 32657079

Indberetter:

STEPTO A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. maj 2018

Dirigent

Lars Søgaard



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Aalborg Hestepraksis ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Vi anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 22. maj 2018

Direktion:

Paul Marcus Clausen
Direktør

Lene Larsen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dyrlægevirksomhed samt virksomhed, der er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Det seneste år har økonomien udviklet sig i positiv retning, vi forventer at bibeholde den positive udvikling og på den måde retablere anpartskapitalen.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aalborg Hestepraksis ApS
Postvej 7
9270 Klarup

CVR-nr.: 32657079
Stiftelsesdato: 16. december 2009
Hjemsted: Aalborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Paul Marcus Clausen
Lene Larsen

Bankforbindelse

Jutlander Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Hestepraktis ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvare og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der forventes lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Goodwill	6 2/3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet Nedskrivning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som det fremgår af afsnittet Af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet Af- og nedskrivninger.

Gevinster eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt fremstillede varer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.470.619	1.627.980
1. Personaleomkostninger	-1.163.910	-1.297.191
Af- og nedskrivninger	-180.956	-370.651
Resultat før finansielle poster	125.753	-39.862
Andre finansielle indtægter	18.300	18.817
Andre finansielle omkostninger	-48.643	-58.778
Ordinært resultat før skat	95.410	-79.823
2. Skat af årets resultat	-21.073	3.053
ÅRETS RESULTAT	74.337	-76.770
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	74.337	-76.770
Disponeret i alt	74.337	-76.770

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	27.958
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>27.958</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.855	417.066
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>291.855</u>	<u>417.066</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	14.000	51.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.000</u>	<u>51.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>305.855</u>	<u>496.524</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	188.747	221.781
Varebeholdninger i alt	<u>188.747</u>	<u>221.781</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	259.979	317.123
Udskudt skat	65.983	87.056
Andre tilgodehavender	4.500	28.530
Periodeafgrænsningsposter	8.705	10.225
Tilgodehavender i alt	<u>339.167</u>	<u>442.934</u>
Likvide beholdninger	1.619	507
Likvide beholdninger i alt	<u>1.619</u>	<u>507</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>529.533</u>	<u>665.222</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>835.388</u></u>	<u><u>1.161.746</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-359.244	-433.582
Egenkapital i alt	-234.244	-308.582
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	133.970	198.477
Gæld til tilknyttede virksomheder	222.366	223.143
Langfristede gældsforpligtelser i alt	356.336	421.620
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	153.000	310.000
Gæld til pengeinstitutter	84.741	285.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.804	180.105
Anden gæld	305.751	272.845
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	713.296	1.048.708
Gældsforpligtelser i alt	1.069.632	1.470.328
PASSIVER I ALT	835.388	1.161.746
5. Eventualforpligtelser		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
Lønninger	1.051.851	1.155.206
Pensioner	64.800	51.180
Andre omkostninger til social sikring	47.259	90.805
	1.163.910	1.297.191
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-21.073	3.053
	-21.073	3.053

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	125.000	-433.581	0	-308.581
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	74.337	0	74.337
Egenkapital, ultimo	125.000	-359.244	0	-234.244

4. Langfristede gældsforpligtelser
Hele gælden forfalder inden 5 år.

5. Eventualforpligtelser
Garantiforpligtelser

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale vedrørende 1 stk. personbil. Restløbetid udgør 6 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 201.

Andre eventuelforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligt af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 200.000 med bil deponeret til sikkerhed for mellemværende med Jutlander Bank. Bilens regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 0.