

ÅRSRAPPORT 2020

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 27. april 2021

Dirigent

Lars Søgaard



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Aalborg Hestepraksis ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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 27. april 2021

Direktion:

Paul Marcus Clausen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på 707.583 kr. mod 314.661 kr. for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på 448.176 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aalborg Hestepraksis ApS
Postvej 7
9270 Klarup

Hjemmeside: <http://www.aalborghestepraaksis.dk/>
Email: info@aalborghestepraaksis.dk

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

Direktion

Paul Marcus Clausen

Bankforbindelse

Jutlander Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. april 2021, på selskabet adresse.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	1.867.988	1.595.448
1. Personaleomkostninger	-929.295	-1.120.166
Af- og nedskrivninger	-25.083	-78.371
Resultat før finansielle poster	913.610	396.911
Andre finansielle indtægter	3.700	19.000
Andre finansielle omkostninger	-9.698	-11.503
Ordinært resultat før skat	907.612	404.408
2. Skat af årets resultat	-200.029	-89.747
ÅRETS RESULTAT	707.583	314.661
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	400.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overført resultat	307.583	14.661
Disponeret i alt	707.583	314.661

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.203	151.286
Materielle anlægsaktiver i alt	44.203	151.286
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	14.000	14.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	14.000	14.000
Anlægsaktiver i alt	58.203	165.286
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	205.601	182.455
Varebeholdninger i alt	205.601	182.455
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	370.971	133.125
Udskudt skat	12.302	19.259
Andre tilgodehavender	6.342	23.737
Periodeafgrænsningsposter	21.498	4.019
Tilgodehavender i alt	411.113	180.140
Likvide beholdninger	943.071	485.728
Likvide beholdninger i alt	943.071	485.728
Omsætningsaktiver i alt	1.559.785	848.323
AKTIVER I ALT	1.617.988	1.013.609

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	323.176	15.592
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Egenkapital i alt	448.176	440.592
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	32.534	63.870
Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.534	63.870
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	49.075	81.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.032	43.492
Gæld til tilknyttede virksomheder	200.000	0
Anden gæld	850.171	384.655
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.137.278	509.147
Gældsforpligtelser i alt	1.169.812	573.017
PASSIVER I ALT	1.617.988	1.013.609

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, primo	125.000	15.592	300.000	440.592
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Resultatdisponering	0	307.584	0	307.584
Egenkapital, ultimo	125.000	323.176	0	448.176

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
Lønninger	809.422	1.025.647
Pensioner	64.800	64.800
Andre omkostninger til social sikring	55.073	29.719
	<u>929.295</u>	<u>1.120.166</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-193.072	-89.474
Regulering af udskudt skat	-6.957	-273
	<u>-200.029</u>	<u>-89.747</u>
3. Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået finansiel leasingaftale vedrørende 1 stk. personbil. Restløbetid udgør 6 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 96.		
4. 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 2020 udgør kr. 0.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Hestepraktis ApS 2020 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

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder fortjeneste og ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

	Brugstid
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

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 anlægsaktier, 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.