

Hestehospitalet Himmerland A/S

Egegaardsvej 5, 9620 Aalestrup
CVR-nr. 32 66 23 82

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.02.17

Helle Dalsgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Hestehospitalet Himmerland A/S
Egegaardsvej 5
9620 Aalestrup
Telefon: 98 63 40 30
Hjemmeside: www.hesthim.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 32 66 23 82

Bestyrelse

Kim Bonde Samuelson, formand
Helle Dalsgaard
Per Bottke

Direktion

Helle Dalsgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Hestehospitalet Himmerland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 13. februar 2017

Direktionen

Helle Dalsgaard

Bestyrelsen

Kim Bonde Samuelson
Formand

Helle Dalsgaard

Per Bottke

Til kapitalejerne i Hestehospitalet Himmerland A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hestehospitalet Himmerland A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Farsø, den 13. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive hestehospital og dyrlægevirksomhed i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Aktiviteten i selskabet ophører 31.12.16, men 2 ud af 3 kapitalejere i selskabet fortsætter hver for sig med at drive dyrlægevirksomhed. Aktiviteterne og aktiverne sælges således ud af selskabet pr. 31.12.16. Årsrapporten er ikke indregnet efter realisationsprincippet, men det er vurderet, at de bogførte værdier pr. ophørsdatoen ikke vil afvige væsentligt herfra.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 337.384 mod DKK 335.265 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 448.375.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Der er i balancen for 2014/15 præsenteret post på t.DKK 94 som igangværende arbejder. Der er ikke tale om igangværende arbejder, men derimod færdige ej fakturerede tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Sammenligningstallene er således tilrettede i balance og i noter. Ændringen indebærer ingen påvirkning af årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke herudover indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	3.095.595	3.080.942
2	Personaleomkostninger	-2.358.639	-2.279.949
	Resultat før af- og nedskrivninger	736.956	800.993
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-300.463	-306.056
	Resultat før finansielle poster	436.493	494.937
	Andre finansielle indtægter	47.214	42.300
	Andre finansielle omkostninger	-53.323	-99.972
	Resultat før skat	430.384	437.265
	Skat af årets resultat	-93.000	-102.000
	Årets resultat	337.384	335.265
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	337.384	335.265
	I alt	337.384	335.265

Note	30.09.16 DKK	30.09.15 DKK
AKTIVER		
Erhvervede rettigheder	4.148	20.741
Goodwill	302.500	412.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	306.648	433.241
Produktionsanlæg og maskiner	198.629	274.362
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.205	58.906
Materielle anlægsaktiver i alt	217.834	333.268
Anlægsaktiver i alt	524.482	766.509
Råvarer og hjælpematerialer	237.394	187.195
Varebeholdninger i alt	237.394	187.195
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.011.128	921.025
Udskudt skatteaktiv	0	29.000
Andre tilgodehavender	7.745	0
Periodeafgrænsningsposter	31.567	27.227
Tilgodehavender i alt	1.050.440	977.252
Likvide beholdninger	7.575	1.722
Omsætningsaktiver i alt	1.295.409	1.166.169
Aktiver i alt	1.819.891	1.932.678

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	525.000	525.000
	Overført resultat	-76.625	-414.009
3	Egenkapital i alt	448.375	110.991
	Hensættelser til udskudt skat	64.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	64.000	0
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	222.719
	Gæld til kreditinstitutter	531.210	815.897
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	22.099	10.154
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.644	165.766
	Anden gæld	625.563	607.151
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.307.516	1.821.687
	Gældsforpligtelser i alt	1.307.516	1.821.687
	Passiver i alt	1.819.891	1.932.678

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Klassifikationsfejl

Selskabet har konstateret nedenstående fejl i tidligere aflagte årsrapport:

- Der er i balancen for 2014/15 præsenteret post på t.DKK 94 som igangværende arbejder. Der er ikke tale om igangværende arbejder, men derimod færdige og fakturerede tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Sammenligningstallene er således tilrettede i balance og i noter. Ændringen indebærer ingen påvirkning af årets resultat, balancesum eller egenkapital.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Hjemmeside	5 - 10	0
Goodwill	10	0
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

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. 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Aktiviteten i selskabet ophører 31.12.16, men 2 ud af 3 kapitalejere i selskabet fortsætter hver for sig med at drive dyrlægevirksomhed. Aktiviteterne og aktiverne sælges således ud af selskabet pr. 31.12.16. Årsrapporten er ikke indregnet efter realisationsprincippet, men det er vurderet, at de bogførte værdier pr. ophørsdatoen ikke vil afvige væsentligt herfra.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.081.907	1.968.371
Pensioner	196.304	186.793
Andre omkostninger til social sikring	38.661	35.488
Personaleomkostninger i øvrigt	41.767	89.297
I alt	2.358.639	2.279.949

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	525.000	-749.274
Forslag til resultatdisponering	0	335.265
Saldo pr. 30.09.15	525.000	-414.009

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	525.000	-414.009
Forslag til resultatdisponering	0	337.384
Saldo pr. 30.09.16	525.000	-76.625

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	525.000	1

4. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med selskaberne Ejendomsselskabet DH ApS, Dyr lægerne Himmerland Kvæg A/S og Familiedyr lægerne A/S for eventualforpligtelser rettet mod det tidligere spaltede selskab Dyr lægerne Himmerland A/S.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 531 er der givet virksomhedspant t.DKK 3.600 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, instrumenter og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.773.

Der er via pengeinstitut stillet garanti på t.DKK 94 for huslejedepositum.

6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med Ejendomsselskabet DH ApS, der er uopsigelig frem til 30. juni 2017, hvilket medfører en forpligtelse på t.DKK 117. Leje- og leasingaftaler indgået med modervirksomheden og dennes øvrige dattervirksomheder er indeholdt heri, men er desuden oplyst særskilt nedenfor.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 56 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 9 samt en restværdi på t.DKK 51, i alt t.DKK 552.