

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2017

Hillerød Horse Team ApS

Rønnekrogen 21
3400 Hillerød

CVR nr. 33504187

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. maj 2018

Dirigent

Ulrich Gaarslev

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hillerød Horse Team ApS
Rønnekrogen 21
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33504187
Stiftelsesdato: 23. februar 2011
Hjemsted: Hillerød Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Sara Maria Bisgaard Pedersen
Ulrich Gaarslev

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Handelsbanken
Slotsgade 36
3400 Hillerød

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
25. maj 2018, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Hillerød Horse Team ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 14. maj 2018

Direktion:

Sara Maria Bisgaard Pedersen

Ulrich Gaarslev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hillerød Horse Team ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød Horse Team ApS for regnskabsåret 2017 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 revisors Etiske 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.

Faxe, den 14. maj 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab		132.030	1.322.624
Personaleomkostninger	1.	-272.927	-225.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-98.674	-95.126
Resultat før finansielle poster		-239.571	1.002.206
Andre finansielle indtægter		13.083	317
Andre finansielle omkostninger		-3.233	-61.703
Ordinært resultat før skat		-229.721	940.820
Skat af årets resultat		48.921	-206.966
Andre skatter		-780	0
ÅRETS RESULTAT		-181.580	733.854
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	600.000
Overført resultat		-181.580	133.854
Disponeret i alt		-181.580	733.854

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		247.479	370.564
Materielle anlægsaktiver i alt		247.479	370.564
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		200.000	200.000
Anlægsaktiver i alt		447.479	570.564
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		669.000	1.105.800
Varebeholdninger i alt		669.000	1.105.800
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		574.491	451.306
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.836	230.936
Skatteaktiv		4.035	1.820
Andre tilgodehavender		241.785	85.591
Periodeafgrænsningsposter		13.670	10.770
Tilgodehavender i alt		886.817	780.423
Likvide beholdninger		107.429	306.824
Likvide beholdninger i alt		107.429	306.824
Omsætningsaktiver i alt		1.663.246	2.193.047
AKTIVER I ALT		2.110.725	2.763.611

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		99.072	280.652
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	600.000
Egenkapital i alt		179.072	960.652
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		990.195	839.626
Gæld til tilknyttede virksomheder		301.248	468
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		640.210	962.865
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.931.653	1.802.959
Gældsforpligtelser i alt		1.931.653	1.802.959
PASSIVER I ALT		2.110.725	2.763.611
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2017	2016		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	263.464	217.440		
Andre omkostninger til social sikring	9.463	7.852		
	<u>272.927</u>	<u>225.292</u>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1		
				Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo		901.016		
Tilgang		47.000		
Afgang		-258.200		
Anskaffelsessum, ultimo		<u>689.816</u>		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo		-530.452		
Korrektion afhændede		205.335		
Årets af- og nedskrivninger		-117.220		
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-442.337</u>		
Bogført værdi, ultimo		<u>247.479</u>		
	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	80.000	280.652	600.000	960.652
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-181.580	0	-181.580
Udbetalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>99.072</u>	<u>0</u>	<u>179.072</u>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af heste, bokse og ridehal, samt pasning af heste.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 53 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 237.126.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Horse Team ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse 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

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. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Skønnet restværdi revurderes årligt.		

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer 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.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.