

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

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 10. maj 2017

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

Bankforbindelse

Handelsbanken
Slotsgade 36
3400 Hillerød

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. maj 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20. april 2017

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 2016 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 20. april 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		1.322.624	476.262
Personaleomkostninger	1.	-225.292	-279.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-95.126	-147.878
Resultat før finansielle poster		1.002.206	48.539
Andre finansielle indtægter		317	0
Andre finansielle omkostninger		-61.703	-59.072
Ordinært resultat før skat		940.820	-10.533
Skat af årets resultat		-206.966	5.856
Andre skatter		0	1.700
ÅRETS RESULTAT		733.854	-2.977
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	0
Overført resultat		133.854	-2.977
Disponeret i alt		733.854	-2.977

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		370.564	328.224
Materielle anlægsaktiver i alt		370.564	328.224
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		200.000	200.000
Anlægsaktiver i alt		570.564	528.224
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.105.800	982.800
Varebeholdninger i alt		1.105.800	982.800
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		451.306	302.603
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		230.936	3.700
Skatteaktiv		1.820	8.674
Andre tilgodehavender		85.591	176.807
Periodeafgrænsningsposter		10.770	36.287
Tilgodehavender i alt		780.423	528.071
Likvide beholdninger		306.824	293.234
Likvide beholdninger i alt		306.824	293.234
Omsætningsaktiver i alt		2.193.047	1.804.105
AKTIVER I ALT		2.763.611	2.332.329

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3.		
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		280.652	146.798
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	0
Egenkapital i alt		960.652	226.798
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		839.626	1.028.872
Gæld til tilknyttede virksomheder		468	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		962.865	1.076.659
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.802.959	2.105.531
Gældsforpligtelser i alt		1.802.959	2.105.531
PASSIVER I ALT		2.763.611	2.332.329
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2016	2015		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	217.440	273.479		
Andre omkostninger til social sikring	7.852	6.366		
	<u>225.292</u>	<u>279.845</u>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo		755.816		
Tilgang		192.700		
Afgang		-47.500		
Anskaffelsessum, ultimo		<u>901.016</u>		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo		-427.592		
Korrektion afhændede		8.708		
Årets af- og nedskrivninger		-111.568		
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-530.452</u>		
Bogført værdi, ultimo		<u>370.564</u>		
	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	80.000	146.797	0	226.797
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	133.855	600.000	733.855
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>280.652</u>	<u>600.000</u>	<u>960.652</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.

5. Eventualforpligtelser

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.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Horse Team ApS 2016 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 færdigvarer 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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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.