

Nørrelund Hestecenter ApS
Klappen 5, 5220 Odense SØ

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 35 14 07 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2023.

Jens Jørgen Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2022 - 31. marts 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Nørrelund Hestecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 3. oktober 2023

Direktion

Jens Jørgen Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Nørrelund Hestecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørrelund Hestecenter ApS for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vejle, den 3. oktober 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørrelund Hestecenter ApS
Klappen 5
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 35 14 07 86

Regnskabsår: 1. april 2022 - 31. marts 2023

Direktion

Jens Jørgen Madsen, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dandyvej 3 B
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet bestod i at eje ejendomme, drift af rideudstørsbutik, hestepension samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har i sidste regnskabsår afviklet aktiviteten og frasolgt anlægsaktiverne, da selskabet efter planen skal afvikles. Der er i indeværende regnskabsår meget begrænset aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -40 t.kr. mod 1.476 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -26 t.kr. mod 797 t.kr. sidste år. Selskabets balance pr. 31. marts 2023 udviser en egenkapital på -430 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i sidste regnskabsår afviklet aktiviteten. Selskabet forventes afviklet i den kommende årrække.

Selskabets moderselskab JJH Mink ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring for alt mellemværende og har tilkendegivet at indestå for driften de kommende 12 måneder. På baggrund af dette vurderer ledelsen, at regnskabet kan aflægges med forsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørrelund Hestecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nørrelund Hestecenter ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-40.460	1.476.331
2 Personaleomkostninger	32.326	-409.287
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-163.010</u>
Driftsresultat	-8.134	904.034
Andre finansielle indtægter	9.942	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-27.977</u>	<u>-106.913</u>
Resultat før skat	-26.169	797.121
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-26.169	797.121
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	797.121
Disponeret fra overført resultat	<u>-26.169</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-26.169	797.121

Balance 31. marts

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.005	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.356	960.449
	Tilgodehavende selskabsskat	0	9.091
	Andre tilgodehavender	<u>17.138</u>	<u>751.142</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>63.499</u>	<u>1.720.682</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>63.499</u>	<u>1.720.682</u>
	Aktiver i alt	<u>63.499</u>	<u>1.720.682</u>

Balance 31. marts

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-509.749	-483.580
Egenkapital i alt	-429.749	-403.580
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	570	67.289
Langfristede gældsforpligtelser i alt	570	67.289
Gæld til pengeinstitutter	0	1.998.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.156	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	475.008	0
Anden gæld	5.514	43.346
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	492.678	2.056.973
Gældsforpligtelser i alt	493.248	2.124.262
Passiver i alt	63.499	1.720.682

1 Usikkerhed om going concern

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2021	80.000	-1.280.701	-1.200.701
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>797.121</u>	<u>797.121</u>
Egenkapital 1. april 2022	80.000	-483.580	-403.580
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-26.169</u>	<u>-26.169</u>
	<u>80.000</u>	<u>-509.749</u>	<u>-429.749</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i sidste regnskabsår afviklet aktiviteten. Selskabet forventes afviklet i den kommende årrække.

Selskabets moderselskab JJH Mink ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring for alt mellemværende og har tilkendegivet at indestå for driften de kommende 12 måneder. På baggrund af dette vurderer ledelsen, at regnskabet kan aflægges med forsat drift for øje.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-33.401	381.848
Andre omkostninger til social sikring	1.075	26.239
Personaleomkostninger i øvrigt	0	1.200
	<u>-32.326</u>	<u>409.287</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	39.551
Andre finansielle omkostninger	27.977	67.362
	<u>27.977</u>	<u>106.913</u>
	<u>31/3 2023</u>	<u>31/3 2022</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. april 2022	0	4.698.400
Afgang i årets løb	0	-4.698.400
Kostpris 31. marts 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
 Af- og nedskrivninger 1. april 2022	0	-1.398.080
Årets afskrivninger	0	-160.197
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.558.277
Af- og nedskrivninger 31. marts 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2023	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/3 2023</u>	<u>31/3 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. april 2022	0	201.939
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-201.939</u>
Kostpris 31. marts 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2022	0	-190.667
Årets afskrivninger	0	-2.814
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>193.481</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2023	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HJJ Holding ApS, CVR-nr. 35 51 37 52, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationselskab HSN Holding af 01.02.2010 ApS pr. 13. oktober 2022 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.