

Herning - Skjern Hestepraksis ApS

Tanholmvej 3, Ådum, 6880 Tarm

CVR-nr. 35 20 45 63

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2016.

Peter Millgård Busk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Herning - Skjern Hestepraksis 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 3. maj 2016

Direktion

Peter Millgård Busk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Herning - Skjern Hestepraksis ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herning - Skjern Hestepraksis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 3. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herning - Skjern Hestepraksis ApS Tanholmvej 3, Ådum 6880 Tarm
	CVR-nr.: 35 20 45 63
	Stiftet: 19. marts 2013
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Peter Millgård Busk
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	PMB Holding Skjern ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive heste-dyrlægepraksis og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 368 t.kr. mod 126 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning - Skjern Hestepraksis ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 indregnes eksklusive 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 varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Herning - Skjern Hestepraksis ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.050.879	2.141.219
1 Personaleomkostninger	-1.354.458	-1.616.989
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-316.833</u>	<u>-331.423</u>
Resultat før finansielle poster	379.588	192.807
Finansielle indtægter	17.041	25.908
Finansielle omkostninger	<u>-53.332</u>	<u>-74.333</u>
Resultat før skat	343.297	144.382
Skat af årets resultat	<u>25.042</u>	<u>-17.965</u>
Årets resultat	368.339	126.417
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	233.091	0
Overføres til overført resultat	<u>135.248</u>	<u>126.417</u>
Disponeret i alt	368.339	126.417

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Erhvervede rettigheder	159.467	0
2	Goodwill	201.600	520.733
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>361.067</u>	<u>520.733</u>
3	Bygninger på lejet grund	35.000	40.000
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.898	497.907
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>162.898</u>	<u>537.907</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>523.965</u>	<u>1.058.640</u>
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	135.264	247.266
	Varebeholdninger i alt	<u>135.264</u>	<u>247.266</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	397.986	460.465
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	43.937	0
	Udskudte skatteaktiver	127.115	101.035
	Periodeafgrænsningsposter	18.514	31.931
	Tilgodehavender i alt	<u>587.552</u>	<u>593.431</u>
	Likvide beholdninger	216	2.177
	Omsætningsaktiver i alt	<u>723.032</u>	<u>842.874</u>
	Aktiver i alt	<u>1.246.997</u>	<u>1.901.514</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	70.000	-65.248
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	233.091	0
Egenkapital i alt	<u>383.091</u>	<u>14.752</u>
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitut	245.014	721.366
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>245.014</u>	<u>721.366</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	162.007	116.686
Gæld til pengeinstitut	34.305	451.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.003	260.139
Anden gæld	319.577	336.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>618.892</u>	<u>1.165.396</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>863.906</u>	<u>1.886.762</u>
Passiver i alt	<u>1.246.997</u>	<u>1.901.514</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.115.314	1.324.810
Pensioner	142.287	171.763
Andre omkostninger til social sikring	34.588	52.280
Personaleomkostninger i øvrigt	62.269	68.136
	<u>1.354.458</u>	<u>1.616.989</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Erhvervede rettigheder</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar	0	804.000
Tilgang	184.000	0
Afgang	0	-300.000
	<u>184.000</u>	<u>504.000</u>
Afskrivninger 1. januar	0	283.267
Årets afskrivninger	24.533	120.800
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-101.667
	<u>24.533</u>	<u>302.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>159.467</u>	<u>201.600</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger på lejet grund</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	50.000	577.133
Afgang	<u>0</u>	<u>-325.000</u>
Kostpris 31. december	<u>50.000</u>	<u>252.133</u>
Afskrivninger 1. januar	10.000	79.226
Årets afskrivninger	5.000	72.093
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-27.084</u>
Afskrivninger 31. december	<u>15.000</u>	<u>124.235</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>35.000</u>	<u>127.898</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	-65.248	-191.665
Årets overførte overskud eller underskud	<u>135.248</u>	<u>126.417</u>
	<u>70.000</u>	<u>-65.248</u>

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	<u>233.091</u>	<u>0</u>
	<u>233.091</u>	<u>0</u>

Noter

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitut	162.007	0	407.021	838.052
	162.007	0	407.021	838.052

8. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 248 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 8 - 54 måneder og en samlet restleasingydelse på 836 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PMB Holding Skjern ApS, CVR-nr. 31767342 som administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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