

Herning-Skjern Hestepraksis ApS

Tanholmvej 3, Ådum, 6880 Tarm

CVR-nr. 35 20 45 63

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019.

Gitte Degnbol Fredslund
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 27. maj 2019

Direktion

Gitte Degnbol Fredslund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Herning-Skjern Hestepraksis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning-Skjern Hestepraksis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets Ethiske 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.

Holstebro, den 27. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herning-Skjern Hestepraksis ApS Tanholmvej 3, Ådum 6880 Tarm
	CVR-nr.: 35 20 45 63
	Stiftet: 19. marts 2013
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Direktion	Gitte Degnbøl Fredslund
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets 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 -100 t.kr. mod 141 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.320.683	2.525.500
1 Personaleomkostninger	-2.241.255	-2.034.425
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-186.050	-296.712
Andre driftsomkostninger	-21.667	-7.875
Resultat før finansielle poster	-128.289	186.488
Finansielle indtægter	25.434	15.534
Finansielle omkostninger	-25.941	-20.717
Resultat før skat	-128.796	181.305
Skat af årets resultat	28.429	-40.508
Årets resultat	-100.367	140.797
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	60.000
Overføres til overført resultat	0	80.797
Disponeret fra overført resultat	-100.367	0
Disponeret i alt	-100.367	140.797

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
2 Erhvervede rettigheder	57.947	97.627
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>57.947</u>	<u>97.627</u>
3 Bygning på lejet jord	0	25.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	510.726	263.163
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>510.726</u>	<u>288.163</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>568.673</u>	<u>385.790</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	207.303	232.505
Varebeholdninger i alt	<u>207.303</u>	<u>232.505</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	403.129	412.143
Udskudte skatteaktiver	152.457	124.028
Tilgodehavende selskabsskat	12.000	7.812
Andre tilgodehavender	4.937	0
Periodeafgrænsningsposter	25.972	21.766
Tilgodehavender i alt	<u>598.495</u>	<u>565.749</u>
Likvide beholdninger	2.800	7.674
Omsætningsaktiver i alt	<u>808.598</u>	<u>805.928</u>
Aktiver i alt	<u>1.377.271</u>	<u>1.191.718</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	152.872	253.239
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	60.000
Egenkapital i alt	232.872	393.239
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	163.127	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	47.288
Langfristede gældsforpligtelser i alt	163.127	47.288
7 Gældsforpligtelser	88.866	138.279
Gæld til pengeinstitut	306.181	32.581
Leverandører af varer og tjenesteydelser	94.489	86.004
Anden gæld	491.736	494.327
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	981.272	751.191
Gældsforpligtelser i alt	1.144.399	798.479
Passiver i alt	1.377.271	1.191.718

8 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.765.402	1.646.068
Pensioner	322.981	282.579
Andre omkostninger til social sikring	38.094	27.228
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>114.778</u>	<u>78.550</u>
	<u>2.241.255</u>	<u>2.034.425</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. januar		<u>198.400</u>
Kostpris 31. december		<u>198.400</u>
Afskrivninger 1. januar		100.773
Årets afskrivninger		<u>39.680</u>
Afskrivninger 31. december		<u>140.453</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>57.947</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygning på lejet jord</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	50.000	545.033
Tilgang	0	369.657
Afgang	-50.000	0
Kostpris 31. december	0	914.690
Afskrivninger 1. januar	25.000	281.870
Årets afskrivninger	3.333	122.094
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-28.333	0
Afskrivninger 31. december	0	403.964
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	510.726

31/12 2018

31/12 2017

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	80.000	80.000

5. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	253.239	172.442
Årets overførte resultat	-100.367	80.797
	152.872	253.239

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar	60.000	100.000
Udloddet udbytte	-60.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	0	60.000
	0	60.000

Noter

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2018</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>
Gæld til pengeinstitutter	41.578	0	204.705	75.228
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>47.288</u>	<u>0</u>	<u>47.288</u>	<u>110.339</u>
	<u>88.866</u>	<u>0</u>	<u>251.993</u>	<u>185.567</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 241 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 18 - 57 måneder og en samlet restleasingydelse på 805 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning-Skjern Hestepraktis 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.

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 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, biler, administration, lokaler, tab på debitorer og 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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