

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2019

Hillerød Ridecenter ApS

Rønnekrogen 21
3400 Hillerød

CVR nr. 36051507

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. april 2020

Dirigent

Ulrich Gaarselv

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 | 10 |
|--------------------------|----|

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hillerød Ridecenter ApS
Rønnekrogen 21
3400 Hillerød

Telefon: 4050 6669
Email: ug@hillerodsportsrideklub.dk

CVR-nr.: 36051507
Stiftelsesdato: 23. juli 2014
Hjemsted: Hillerød Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ulrich Gaarslev

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Handelsbanken
Slotsgade 36
3400 Hillerød

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. april 2020, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Hillerød Ridecenter 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 2019 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. april 2020

Direktion:

Ulrich Gaarslev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hillerød Ridecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød Ridecenter ApS for regnskabsåret 2019 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 6. april 2020

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 929.295 | 998.172 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -148.506 | -148.506 |
| Resultat før finansielle poster | | 780.789 | 849.666 |
| Andre finansielle omkostninger | | -368.805 | -379.266 |
| Ordinært resultat før skat | | 411.984 | 470.400 |
| Skat af årets resultat | | -100.257 | -103.580 |
| ÅRETS RESULTAT | | 311.727 | 366.820 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 400.000 |
| Overført resultat | | 11.727 | -33.180 |
| Disponeret i alt | | 311.727 | 366.820 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 1. | | |
| Grunde og bygninger | | 12.008.318 | 12.156.824 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 12.008.318 | 12.156.824 |
| Anlægsaktiver i alt | | 12.008.318 | 12.156.824 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 500.000 | 400.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 304.846 | 14.077 |
| Tilgodehavender i alt | | 804.846 | 414.077 |
| Likvide beholdninger | | 58.591 | 0 |
| Likvide beholdninger i alt | | 58.591 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 863.437 | 414.077 |
| AKTIVER I ALT | | 12.871.755 | 12.570.901 |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Virksomhedskapital | | 600.000 | 600.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 358.538 | 346.811 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 400.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.258.538 | 1.346.811 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 313.898 | 263.625 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 313.898 | 263.625 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2. | | |
| Gæld til kreditinstitutter | | 9.024.942 | 8.710.672 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 9.024.942 | 8.710.672 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | | 340.000 | 573.491 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.877 | 11.180 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.014.628 | 792.635 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 909.872 | 872.487 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.274.377 | 2.249.793 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 11.299.319 | 10.960.465 |
| PASSIVER I ALT | | 12.871.755 | 12.570.901 |
| Ledelsesberetning | 3. | | |
| Eventualforpligtelser | 4. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5. | | |

Noter

| | Grunde og bygninger |
|--|---------------------|
| 1. Materielle anlægsaktiver | |
| Anskaffelsessum: | |
| Anskaffelsessum, primo | 12.765.536 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 12.765.536 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -608.712 |
| Årets af- og nedskrivninger | -148.506 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -757.218 |
| Bogført værdi, ultimo | 12.008.318 |

2019 2018

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 2. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 7.575.500 | 8.100.500 |

3. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af eje ejendomme og driftsmidler til brug for ridecenter.

4. 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.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 8.183.692, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 12.008.318.

Pantebrev kr. 1.350.000 til sikkerhed for mellemværende med USBG Holding Aps

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Ridecenter ApS 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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 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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 17 % |

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 gældsmetode 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 til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.