

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2021/22

Thyholm Klovpleje ApS

Tygstrupvej 9
7770 Vestervig

CVR nr. 41261080

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. marts 2023

Dirigent

Johnny Overgaard

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | 10 |
| Balance pr. 30. september 2022 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Thyholm Klovpleje ApS
Tygstrupvej 9
7770 Vestervig

CVR-nr.:

41261080

Stiftelsesdato:

17.03.20

Hjemsted:

Thisted kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 30. september

Direktion:

Johnny Overgaard

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1761

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Thyholm Klovpleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup Thy, den 16. marts 2023

Direktion:

Johnny Overgaard

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hurup Thy, den 16. marts 2023

Dirigent:

Johnny Overgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Thyholm Klovpleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thyholm Klovpleje ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 16. marts 2023

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udføre klovbeskæring og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Der afskrives lineært over rettighedsperioden, som er følgende:

Patenter og licenser 3 år - restværdi: 0% af kostpris

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - restværdi: 0 - 20% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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. Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Sammenligningstallene omfatter 18½ måneder for perioden 17.03.2020 - 30. september 2021 og er således ikke direkte sammenlignelige.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2021 - 30. september 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 256.554 | 399.366 |
| 1. Lønninger | -44.139 | -208.085 |
| Andre udgifter til social sikring | -20.197 | -15.405 |
| Personaleomkostninger i alt | -64.336 | -223.490 |
| Afskrivninger | -54.190 | -38.739 |
| Resultat før finansielle poster | 138.028 | 137.137 |
| Andre finansielle omkostninger | -324 | -4.052 |
| Resultat før skat | 137.704 | 133.085 |
| 2. Skat af årets resultat | -31.888 | -31.730 |
| ÅRETS RESULTAT | 105.816 | 101.355 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 105.816 | 101.355 |
| Disponeret i alt | 105.816 | 101.355 |

Balance pr. 30. september 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l. | 15.833 | 25.833 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 15.833 | 25.833 |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 156.903 | 201.093 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 156.903 | 201.093 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita m.v. | 7.500 | 7.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 7.500 | 7.500 |
| Anlægsaktiver i alt | 180.236 | 234.426 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 10.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger i alt | 10.000 | 10.000 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.826 | 74.273 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 40.000 | 40.000 |
| Andre tilgodehavender | 4.112 | 13.536 |
| Tilgodehavender i alt | 51.938 | 127.809 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 254.196 | 7.928 |
| Likvide beholdninger i alt | 254.196 | 7.928 |
| Omsætningsaktiver i alt | 316.134 | 145.737 |
| AKTIVER I ALT | 496.370 | 380.163 |

Balance pr. 30. september 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 296.792 | 190.976 |
| Egenkapital i alt | 336.792 | 230.976 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 23.000 | 29.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 23.000 | 29.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 37.888 | 27.544 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 37.888 | 27.544 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 750 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 29.435 | 33.111 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 68.505 | 59.532 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 98.690 | 92.643 |
| Gældsforpligtelser i alt | 136.578 | 120.187 |
| PASSIVER I ALT | 496.370 | 380.163 |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5. Eventualforpligtelser | | |

Noter

1. Lønninger

| | | |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 1 |
| | 2022 | 2021 |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | -37.888 | -26.730 |
| Regulering af udskudt skat | 6.000 | -5.000 |
| | -31.888 | -31.730 |

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--------------------|---|---|
| Forfald efter 5 år | 0 | 0 |
|--------------------|---|---|

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2022 189 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Johnny Overgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Overgaard

Dirigent

ID: c3884368-9c02-449c-9027-59ddb78d1c26

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-03-2023 kl.: 15:21:55

Underskrevet med MitID



Johnny Overgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Overgaard

Direktør

ID: c3884368-9c02-449c-9027-59ddb78d1c26

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-03-2023 kl.: 15:21:55

Underskrevet med MitID



Lars Astrup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Lars Astrup

Revisor

ID: 13318228

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 16-03-2023 kl.: 15:12:07

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 48810FgSqJ249618977

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.