

Hestehospitalet Himmerland A/S

CVR-nr. 32 66 23 82

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.02.14

Helle Dalsgaard
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Hestehospitalet Himmerland A/S
Egegaardsvej 5
9620 Aalestrup
Telefon: 98 63 40 30
Telefax: 98 63 41 85
Hjemmeside: www.hesthim.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 32 66 23 82

Bestyrelse

Kim Bonde Samuelson, formand
Helle Dalsgaard
Per Bottke

Direktion

Helle Dalsgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Himmerland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 for Hestehospitalet Himmerland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 28. februar 2014

Direktionen

Helle Dalsgaard

Bestyrelsen

Kim Bonde Samuelsen
Formand

Helle Dalsgaard

Per Bottke

Til kapitalejerne i Hestehospitalet Himmerland A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hestehospitalet Himmerland A/S for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksomme på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden omkring indregnet udskudt skatteaktiv på t.DKK 183. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farsø, den 28. februar 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive hestehospital og dyrlægevirksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.12 - 30.09.13 udviser et resultat på DKK 145.475 mod DKK -397.342 for tiden 01.10.11 - 30.09.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -401.338.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende. Årets resultat er dog fortsat af den generelle recession, der især gælder for kundegruppen som er hesteejere.

Der er i regnskabsåret sket en tilpasning af selskabets omkostningsniveau, ligesom de samlede gældsforpligtelser er reduceret med 0,8 mio. DKK.

Selskabets ledelse forventer for de kommende regnskabsår en positiv indtjening for selskabet, således at selskabet ved egen indtjening kan retablere selskabets kapital i løbet af en kortere årrække.

Selskabets pengeinstitut har givet finansieringstilsagn for 2014.

Årsregnskabet for 2012/13 er aflagt med fortsat drift som grundlæggende regnskabsprincip.

Som følge af forventningerne om fremtidig positiv indtjening har ledelsen i overensstemmelse hermed valgt at indregne skatteaktiv på t.DKK 183.

Der er iværksat forskellige tiltag til forbedring af indtjeningen, og det realiserede resultat for 2012/13 er et overskud før skat på t.DKK 220.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	2.731.726	2.821.258
2	Personaleomkostninger	-2.181.200	-2.899.224
	Resultat før af- og nedskrivninger	550.526	-77.966
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-191.296	-325.398
	Resultat før finansielle poster	359.230	-403.364
	Andre finansielle indtægter	44.893	55.057
	Andre finansielle omkostninger	-183.648	-179.035
	Finansielle poster i alt	-138.755	-123.978
	Resultat før skat	220.475	-527.342
	Skat af årets resultat	-75.000	130.000
	Årets resultat	145.475	-397.342
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	145.475	-397.342
	I alt	145.475	-397.342

AKTIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	DKK
Erhvervede rettigheder		15.441	18.041
Goodwill		632.500	742.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		647.941	760.541
Produktionsanlæg og maskiner		573.007	831.511
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.786	144.578
Materielle anlægsaktiver i alt		666.793	976.089
Anlægsaktiver i alt		1.314.734	1.736.630
Råvarer og hjælpematerialer		164.966	190.683
Varebeholdninger i alt		164.966	190.683
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		879.620	949.482
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.160	38.388
Udskudt skatteaktiv		183.000	258.000
Andre tilgodehavender		1.834	8.931
Periodeafgrænsningsposter		36.538	55.488
Tilgodehavender i alt		1.107.152	1.310.289
Likvide beholdninger		0	1.820
Omsætningsaktiver i alt		1.272.118	1.502.792
Aktiver i alt		2.586.852	3.239.422

PASSIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	525.000	525.000
	Overført resultat	-926.338	-1.071.813
4	Egenkapital i alt	-401.338	-546.813
	Kreditinstitutter i øvrigt	799.463	1.118.912
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	799.463	1.118.912
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	333.400	363.400
	Gæld til kreditinstitutter	1.135.887	1.411.441
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.987	120.276
	Anden gæld	612.453	772.206
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.188.727	2.667.323
	Gældsforpligtelser i alt	2.988.190	3.786.235
	Passiver i alt	2.586.852	3.239.422

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	10	0
Goodwill	10	0
Produktionsanlæg og maskiner	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer som det er tilfældet i indeværende regnskabsår, for de kommende regnskabsår en positiv indtjening for selskabet, således at selskabet ved egen indtjening kan retablere selskabets kapital i løbet af en kortere årrække.

Der er iværksat forskellige tiltag til forbedring af indtjeningen, og det realiserede resultat for 2012/13 er et overskud før skat på t.DKK 220. Selskabets pengeinstitut har endvidere givet finansieringstilsagn for 2014.

Usikkerhed om indregning og måling

Som følge af forventningerne om fremtidig positiv indtjening har ledelsen i overensstemmelse hermed valgt at indregne skatteaktiv på t.DKK 183.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<hr/>		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.002.898	2.664.438
Pensioner	84.440	98.185
Andre omkostninger til social sikring	42.265	54.732
Personaleomkostninger i øvrigt	51.597	81.869
<hr/>		
I alt	2.181.200	2.899.224
<hr/>		

30.09.13	30.09.12
DKK	DKK

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	6.160	38.388
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	6.160	38.388

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12

Saldo pr. 01.10.11	525.000	-674.471
Forslag til resultatdisponering	0	-397.342
Saldo pr. 30.09.12	525.000	-1.071.813

Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13

Saldo pr. 01.10.12	525.000	-1.071.813
Forslag til resultatdisponering	0	145.475
Saldo pr. 30.09.13	525.000	-926.338

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	525.000	1

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.13	Gæld i alt 30.09.12
Kreditinstitutter i øvrigt	333.400	0	1.132.863	1.482.312

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med selskaberne Ejendomsselskabet DH ApS, Dyr lægerne Himmerland Kvæg A/S og Fami ledyr lægerne A/S for eventualforpligtelser rettet mod det tidligere spaltede selskab Dyr lægerne Himmerland A/S.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.294 er der givet virksomhedspant t.DKK 3.600 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, instrumenter og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 2.310.

Der er via pengeinstitut stillet garanti på t.DKK 94 for huslejedepositum.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med Ejendomsselskabet DH ApS, der er uopsigelig indtil 1. juli 2014, hvilket medfører en forpligtelse på t.DKK 177.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Kim Bonde Samuelson, Ejdrupvej 43, 9240 Nibe
Helle Dalsgaard, Nymarken 18, 9640 Farsø
Per Bottke, Ullitshøjvej 98, 9640 Farsø.