

Hestehospitalet Himmerland A/S

CVR-nr. 32 66 23 82

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.03.15

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

Jutlander Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 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 9. marts 2015

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 01.10.13 - 30.09.14, 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. 30.09.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farsø, den 9. marts 2015

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 01.10.13 - 30.09.14 udviser et resultat på DKK 177.065 mod DKK 145.475 for tiden 01.10.12 - 30.09.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -224.274.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Resultatet er især en konsekvens af den for 2 - 3 år siden iværksatte omkostningstilpasning og rationalisering. De samlede gældsforpligtelser er på 2 år reduceret med ca. 1,3 mio. DKK og egenkapitalen er i samme periode forbedret med ca. t.DKK 323 ved egen indtjening.

Selskabets ledelse forventer også 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.

Årsregnskabet for 2013/14 er aflagt med fortsat drift som grundlæggende regnskabsprincip, og som følge af forventningerne om fremtidig positiv indtjening har ledelsen i overensstemmelse hermed valgt at indregne udskudt skatteaktiv på t.DKK 131, idet selskabet forventes at kunne udnytte disse skatteaktiver i løbet af en kortere årrække.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttofortjeneste	2.790.043	2.731.726
2	Personaleomkostninger	-2.160.866	-2.181.200
	Resultat før af- og nedskrivninger	629.177	550.526
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-304.909	-191.296
	Resultat før finansielle poster	324.268	359.230
	Andre finansielle indtægter	46.097	44.893
	Andre finansielle omkostninger	-141.300	-183.648
	Resultat før skat	229.065	220.475
	Skat af årets resultat	-52.000	-75.000
	Årets resultat	177.065	145.475
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	177.065	145.475
	I alt	177.065	145.475

AKTIVER		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	DKK
Erhvervede rettigheder		26.141	15.441
Goodwill		522.500	632.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		548.641	647.941
Produktionsanlæg og maskiner		408.586	573.007
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.598	93.786
Materielle anlægsaktiver i alt		490.184	666.793
Anlægsaktiver i alt		1.038.825	1.314.734
Råvarer og hjælpematerialer		160.517	164.966
Varebeholdninger i alt		160.517	164.966
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		829.933	879.620
³ Igangværende arbejder for fremmed regning		23.137	6.160
Udskudt skatteaktiv		131.000	183.000
Andre tilgodehavender		31.249	1.834
Periodeafgrænsningsposter		24.056	36.538
Tilgodehavender i alt		1.039.375	1.107.152
Likvide beholdninger		7.185	0
Omsætningsaktiver i alt		1.207.077	1.272.118
Aktiver i alt		2.245.902	2.586.852

PASSIVER		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	525.000	525.000
	Overført resultat	-749.274	-926.339
4	Egenkapital i alt	-224.274	-401.339
	Kreditinstitutter i øvrigt	215.001	799.463
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	215.001	799.463
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	366.000	333.400
	Gæld til kreditinstitutter	1.204.329	1.135.887
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.217	106.987
	Anden gæld	574.629	612.454
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.255.175	2.188.728
	Gældsforpligtelser i alt	2.470.176	2.988.191
	Passiver i alt	2.245.902	2.586.852

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 fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

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
Hjemmeside	5 - 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 12.600 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 01.10.13 - 30.09.14 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.

Selskabets pengeinstitut har i denne forbindelse givet tilsagn om, at de nuværende kreditfaciliteter er gældende i det kommende regnskabsår.

Usikkerhed om indregning og måling

Som følge af forventningerne om fremtidig positiv indtjening har ledelsen i overensstemmelse hermed valgt at indregne udskudt skatteaktiv på t.DKK 131, idet det forventes at de udskudte skatteaktiver fuldt ud kan udnyttes inden for en kortere årrække.

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.872.188	1.846.106
Pensioner	202.802	241.232
Andre omkostninger til social sikring	37.793	42.265
Personaleomkostninger i øvrigt	48.083	51.597
I alt	2.160.866	2.181.200

	30.09.14	30.09.13
	DKK	DKK

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	23.137	6.160
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	23.137	6.160

4. Egenkapital

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

Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13

Saldo pr. 01.10.12	525.000	-1.071.814
Forslag til resultatdisponering	0	145.475
Saldo pr. 30.09.13	525.000	-926.339

Egenkapitalopgørelse 01.10.13 - 30.09.14

Saldo pr. 01.10.13	525.000	-926.339
Forslag til resultatdisponering	0	177.065
Saldo pr. 30.09.14	525.000	-749.274

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	525.000	1

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.14	Gæld i alt 30.09.13
Kreditinstitutter i øvrigt	366.000	0	581.001	1.132.863
I alt	366.000	0	581.001	1.132.863

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 1.785 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 1.979.

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 frem til 30. juni 2017, hvilket medfører en forpligtelse på t.DKK 431.

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.