

Høreklubben i Greve ApS

CVR nr. 26 08 65 66
Håndværkervænget 15
2670 Greve

Årsrapport 2015/2016 (15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13/2 2017

Dirigent:
Ulla Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober - 30. september	11
Balance pr. 30. september	12
Balance pr. 30. september	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter til regnskabet	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Høreklubben i Greve ApS

CVR-nr.: 26 08 65 66

Stiftet: 2001

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion: Ulla Nielsen

Revision: Global Revision ApS

Greve Strandvej 9

2670 Greve

Pengeinstitut: Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Høreklubben i Greve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 17. november 2016

I direktionen:

Ulla Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Høreklubben i Greve ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Høreklubben i Greve ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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.

Greve, den 17. november 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer

Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som høreklinik med henblik på salg af audiologiske ydelser og produkter samt beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Høreklinikken i Greve ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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

Indretning lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0% af kostpris
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0% af kostpris

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-8 år 0% af kostpris

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser – eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat	1.712.827	1.576.790
1 Personalemkostninger	-1.210.342	-1.347.406
Resultat før afskrivninger	502.485	229.384
Afskrivninger	-116.470	-117.804
Resultat af primær drift	386.015	111.580
Finansielle indtægter	0	2.935
2 Finansielle omkostninger	-3.279	-1.677
Resultat før skat	382.736	112.838
3 Skat af årets resultat	-96.330	-31.428
ÅRETS RESULTAT	286.406	81.410

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	286.406	81.410
Overført fra tidligere år	1.429.871	1.348.461
Til disposition	1.716.277	1.429.871
Udlodning af udbytte	0	0
Overført til næste år	1.716.277	1.429.871
I alt.....	1.716.277	1.429.871

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

AKTIVER

Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4	5.195	10.390
4	249.913	310.398
4	71.952	122.742
	327.060	443.530
	327.060	443.530
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	93.720	30.665
	93.720	30.665
Tilgodehavender		
	99.651	270.160
	7.028	17.156
	80.249	78.492
	2.187.789	1.441.126
	0	7.000
	2.374.717	1.813.934
	86.345	88.466
	2.554.782	1.933.065
	2.881.842	2.376.595

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER
PASSIVER

Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission.....	6.250	6.250
Overført resultat	1.716.277	1.429.871
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	1.847.527	1.561.121
Langfristede gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	96.330	31.428
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	96.330	31.428
Kortfristede gældsforpligtelser		
Pengeinstitutter.....	148.473	6.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	302.094	204.038
Modtagne forudbetalinger.....	62.695	68.372
Skyldig selskabsskat	31.428	60.075
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	246.965	185.814
Anden gæld	146.330	258.898
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	937.985	784.046
Gældsforpligtelser i alt	1.034.315	815.474
PASSIVER I ALT	2.881.842	2.376.595
6 Sikkerhedsstillelser		
7 Eventualaktiver og -forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
Årets resultat	286.406	81.410
Afskrivninger	116.470	117.804
Selvfinansiering	402.876	199.214
Tilgodehavender.....	-560.783	-752.510
Varelager.....	-63.055	2.364
Forskydning i kreditorer m.m.	12.315	-83.159
Forskydninger i alt.....	-611.523	-833.305
Kapitalfremskaffelse fra driften	-208.647	-634.091
Køb af tekniske anlæg og materiel.....	0	-94.308
Salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Kapitalanvendelse til investeringer	0	-94.308
Likviditet før finansiering	-208.647	-728.399
Forskydning i langfristede lån.....	64.902	-28.647
Udbetalt udbytte.....	0	0
Årets likviditetsændring	-143.745	-757.046
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	81.617	838.663
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo	-62.128	81.617

NOTER TIL REGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger.....	1.068.984	1.330.598
	Pensioner.....	187.227	156.190
	Refusioner.....	-102.503	-206.979
	Andre omkostninger til social sikring.....	56.634	67.597
	Personaleomkostninger i alt.....	1.210.342	1.347.406

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3 mod 4 sidste år.

2	Finansielle omkostninger	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renter, mellemregning tilknyttede personer.....	1.582	1.479

3	Skat af årets resultat	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Skat af årets resultat.....	96.330	31.428
	Skat af årets resultat i alt.....	96.330	31.428

4	Materielle anlægsaktiver	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Tekniske anlæg og materiel</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	Anskaffelsessum primo.....	737.451	1.338.492	253.950
	Tilgang.....	0	0	0
	Afgang.....	0	0	0
	Anskaffelsessum ultimo.....	737.451	1.338.492	253.950
	Akkumulerede afskrivninger primo.....	-727.061	-1.028.094	-131.208
	Årets af- og nedskrivninger.....	-5.195	-60.485	-50.790
	Årets afskrivninger afhændede.....	0	0	0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo ...	-732.256	-1.088.579	-181.998
	Bogført værdi.....	5.195	249.913	71.952

NOTER TIL REGNSKABET

5	Anpartskapital	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter a. tkr. 1.
Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser.
Der har ikke været ændringer i kapitalen siden stiftelsen.

6 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Negativ udskudt skat tkr. 143 er ikke afsat i balancen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Der er overfor søsterselskab afgivet støtteerklæring om tilførsel af nødvendig likviditet i perioden indtil 30. september 2017.

Herudover er der ingen eventualaktiver- og forpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulla Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-753555078322

IP: 80.167.212.155

2017-02-17 10:01:32Z

NEM ID 

Eddie Bützow Holstebro

Registreret revisor

På vegne af: Global Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-564351263252

IP: 89.221.169.10

2017-02-20 10:40:21Z

NEM ID 

Ulla Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-753555078322

IP: 80.167.212.155

2017-02-20 15:43:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FZ3NZ-57YPE-7FBH8-SKUCN-G8Q88-DIFW8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>