

HØREKLINIKKERNE ApS

Jernbanegade 6
3600 Frederikssund

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/05/2017

Ole Simonsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HØREKLINIKKERNE ApS
Jernbanegade 6
3600 Frederikssund

CVR-nr: 28477570
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS
Frederiksborgvej 54
3450 Allerød

CVR-nr: 26291593
P-enhed: 1008739680

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Hørelinikerne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 02/05/2017

Direktion

Ole Simonsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

TIL ANPARTSHAVERNE I HØREKLINIKKERNE APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Høreklinikkerne ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Allerød, 02/05/2017

Anette Thomasen
registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR
KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS
CVR: 26291593

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med søsterselskabet Hørecenter Amager ApS. Fusionen er gennemført som en skattefri fusion. Sammenligningstallene er tilpasset vedrørende fusionen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

Selskabet har anvendt sammenlægningsmetoden ved koncernintern virksomhedssammenslutning. Den overtagne virksomheds aktiver og forpligtelser indregnes til den regnskabsmæssige værdi. Eventuelle forskelle mellem vederlag og regnskabsmæssige værdier tillægges egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes kontantprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter af lokaler.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, reklame, lokaler, administration, mindre nyanskaffelser mv. samt konstaterede og hensatte tab på tilgodehavender.

PERSONALEOMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet andelsbevis måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid, der er vurderet til 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Materielle anlægsaktiver er 3 – 10 år.

Aktiver med en begrænset levetid og som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.030.592	2.018.284
Personaleomkostninger	1	-1.968.542	-2.271.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.229	-82.184
Resultat af ordinær primær drift		-13.179	-335.467
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-13.625	0
Andre finansielle omkostninger		-43.341	-45.449
Ordinært resultat før skat		-70.145	-380.916
Skat af årets resultat		13.139	-31.172
Årets resultat		-57.006	-412.088
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-57.006	-412.088
I alt		-57.006	-412.088

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.204.800	1.229.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.204.800	1.229.800
Grunde og bygninger		0	50.229
Materielle anlægsaktiver i alt		0	50.229
Anlægsaktiver i alt		1.204.800	1.280.029
Fremstillede varer og handelsvarer		53.754	107.216
Varebeholdninger i alt		53.754	107.216
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		428.638	144.442
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	2.719
Udskudte skatteaktiver		73.441	60.302
Andre tilgodehavender		126.887	238.594
Tilgodehavender i alt		628.966	445.057
Likvide beholdninger		782.068	407.867
Omsætningsaktiver i alt		1.464.788	960.140
Aktiver i alt		2.669.588	2.240.169

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		-69.052	-12.060
Egenkapital i alt		180.948	237.940
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		895.399	1.002.941
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	895.399	1.002.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		738.112	356.307
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		438.625	71.839
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		416.504	571.142
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.593.241	999.288
Gældsforpligtelser i alt		2.488.640	2.002.229
Passiver i alt		2.669.588	2.240.169

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.626.288	1.907.762
Pensionsbidrag	304.047	320.203
Andre omkostninger til social sikring	38.207	43.602
	1.968.542	2.271.567

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	1.002.894	107.495	895.399	419.286
	1.002.894	107.495	895.399	419.286

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består af at drive hørecenter.

Selskabets ledelse anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5