

HØREKLINIKKEN VESTEGNEN APS

**Idrætsvej 101
2650 Hvidovre
CVR-NR. 28 98 67 34**

**Årsrapport for
2015/2016
(11. regnskabsår)**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16/01 2017

Ina Yazmin Munksø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Høreklubnikken Vestegnen 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 10. januar 2017

Direktion

Ina Yazmin Munksø
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Høreklubnikken Vestegnen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Høreklubnikken Vestegnen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 vor 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 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 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.

København, den 10. januar 2017

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock
Statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
Registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

Høreklubben Vestegnen ApS
Idrætsvej 101
2650 Hvidovre

Telefon: 36773028

Telefax: 36773029

Hjemmeside: www.hk-vestegnen.dk

CVR-nr.: 28 98 67 34

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Ina Yazmin Munksø, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tilpasning og salg af høreapparater og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 47.529, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 1.289.055.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Høreklubben Vestegnen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovertagelse, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	40 år	77 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		614.841	608.720
Personaleomkostninger	1	<u>-513.121</u>	<u>-457.079</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		101.720	151.641
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-38.772</u>	<u>-38.460</u>
Resultat før finansielle poster		62.948	113.181
Finansielle indtægter	3	503	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-2.506</u>	<u>-247</u>
Resultat før skat		60.945	112.934
Skat af årets resultat	5	<u>-13.416</u>	<u>-7.946</u>
Årets resultat		<u>47.529</u>	<u>104.988</u>
Ekstraordinært udbytte		660.600	49.900
Overført resultat		<u>-613.071</u>	<u>55.088</u>
		<u>47.529</u>	<u>104.988</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Grunde og bygninger		946.560	952.020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>220.784</u>	<u>79.750</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.167.344</u>	<u>1.031.770</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.167.344</u>	<u>1.031.770</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.617	111.777
Andre tilgodehavender		12.823	0
Selskabsskat		<u>13.840</u>	<u>44.467</u>
Tilgodehavender		<u>121.280</u>	<u>156.244</u>
Likvide beholdninger		<u>299.011</u>	<u>953.765</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>420.291</u>	<u>1.110.009</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.587.635</u></u>	<u><u>2.141.779</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.164.055</u>	<u>1.777.126</u>
Egenkapital	7	<u>1.289.055</u>	<u>1.902.126</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>10.697</u>	<u>2.187</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.697</u>	<u>2.187</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.217	55.242
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86.037	38.556
Anden gæld		<u>118.629</u>	<u>143.668</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>287.883</u>	<u>237.466</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>287.883</u>	<u>237.466</u>
Passiver i alt		<u>1.587.635</u>	<u>2.141.779</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	502.536	451.932
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.585</u>	<u>5.147</u>
	<u>513.121</u>	<u>457.079</u>
<p>Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt oplyst.</p>		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>38.772</u>	<u>38.460</u>
	<u>38.772</u>	<u>38.460</u>
<p>der fordeler sig således:</p>		
Bygninger	5.460	5.460
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.312</u>	<u>33.000</u>
	<u>38.772</u>	<u>38.460</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>503</u>	<u>0</u>
	<u>503</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.506</u>	<u>247</u>
	<u>2.506</u>	<u>247</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.906	13.254
Årets udskudte skat	<u>8.510</u>	<u>-5.308</u>
	<u>13.416</u>	<u>7.946</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Andre anlæg,</u>
	<u>ninger</u>	<u>driftsmateriel</u>
		<u>og inventar</u>
Kostpris primo	968.400	165.000
Tilgang i årets løb	0	222.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-165.000</u>
Kostpris ultimo	<u>968.400</u>	<u>222.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	16.380	85.250
Årets afskrivninger	5.460	33.312
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-117.346</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>21.840</u>	<u>1.216</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>946.560</u>	<u>220.784</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.777.126	0	1.902.126
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-660.600	-660.600
Årets resultat	0	-613.071	660.600	47.529
Egenkapital ultimo	125.000	1.164.055	0	1.289.055

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt 1.000kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger på statusdagen.