

STENLØSE HØRECENTER ApS

Egedal Centret 76, 1
3660 Stenløse

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/10/2016

Marianne Miravet Sorribes
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STENLØSE HØRECENTER ApS Egedal Centret 76, 1 3660 Stenløse Telefonnummer: 47170797 Fax: 47170798 CVR-nr: 29151644 Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S 3000 Helsingør
Revisor	HR REVISION - KENNETH BARRETT APS Quistgaardsvej 9 4600 Køge DK Danmark CVR-nr: 28842562 P-enhed: 1017803987

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato udarbejdet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Stenløse Hørecenter ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 29/09/2016

Direktion

Marianne Miravet Sorribes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stenløse Hørecenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stenløse Hørecenter ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 vurderingen 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten. I foregående år havde selskabet i overensstemmelse med lovgivningen ingen generalforsamlingsvalgt revisor. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har kautioneret for et lån på 710 t.kr., som er optaget af en til ledelsen nært beslægtet person. Kautionen er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Kautionen er slettet efter regnskabsårets udløb.

Køge, 14/10/2016

Leif R. Jacobsen
Reg. revisor FSR
HR REVISION - KENNETH BARRETT APS
CVR: 28842562

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Valuta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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 lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	3 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en 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 genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele og værdipapirer måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.572.605	1.529.533
Personaleomkostninger	1	-1.763.672	-1.532.848
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-93.253	-114.566
Resultat af ordinær primær drift		-284.320	-117.881
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-706.456	739.132
Andre finansielle indtægter		252.767	300.593
Nedskrivning af finansielle aktiver			0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.994	-10.275
Ordinært resultat før skat		-745.003	911.569
Ekstraordinære indtægter		0	1.000.000
Ekstraordinært resultat før skat		0	1.000.000
Skat af årets resultat	3	-1.721.117	210.702
Årets resultat		-2.466.120	2.122.271
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.466.120	2.122.271
I alt		-2.466.120	2.122.271

Balance 30. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.040	139.293
Materielle anlægsaktiver i alt	5	46.040	139.293
Andre værdipapirer og kapitalandele		400.000	0
Andre tilgodehavender		49.857	73.292
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	449.857	73.292
Anlægsaktiver i alt		495.897	212.585
Fremstillede varer og handelsvarer		426.020	137.804
Varebeholdninger i alt		426.020	137.804
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.905	569.755
Udskudte skatteaktiver		660.000	2.381.117
Andre tilgodehavender		1.956.457	1.729.252
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	735.785
Periodeafgrænsningsposter		53.822	46.186
Tilgodehavender i alt		2.988.184	5.462.095
Likvide beholdninger		222.316	623.679
Omsætningsaktiver i alt		3.636.520	6.223.578
Aktiver i alt		4.132.417	6.436.163

Balance 30. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		341.000	341.000
Overført resultat		2.160.027	4.626.148
Egenkapital i alt	8	2.501.027	4.967.148
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.386	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.169.662	1.304.819
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		451.342	105.321
Leasingforpligtelser		0	58.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.631.390	1.469.015
Gældsforpligtelser i alt		1.631.390	1.469.015
Passiver i alt		4.132.417	6.436.163

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.593.762	1.387.963
Pensionsbidrag	80.023	46.048
Lønrefusion	-172.704	0
Andre omkostninger til social sikring	23.811	9.783
Andre personaleomkostninger	238.780	89.054
	<u>1.763.672</u>	<u>1.532.848</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.253	114.566
	<u>93.253</u>	<u>114.566</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	7.790	210.702
Regulering vedrørende tidligere år	-1.728.907	0
	<u>-1.721.117</u>	<u>210.702</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	3.515.011
Kostpris ultimo	3.515.011
Af- og nedskrivning primo	-3.515.011
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-3.515.011
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	474.081
Tilgang	0
Kostpris ultimo	474.081
Af- og nedskrivning primo	-334.788
Årets afskrivning	-93.253
Af- og nedskrivning ultimo	-428.031
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.040

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre kapitalandele og tilgodehavender værdipapirer kr.	Andre kr.
Kostpris primo	0	73.292
Tilgang	400.000	0
Afgang	0	-23.435
Kostpris ultimo	400.000	49.857

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavende hos nærtstående til direktionen:		
Saldo primo	735.785	-531.360
Indbetalt i årets løb	-735.785	1.271.661
Renter	0	-4.516
	0	735.785

8. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	341.000	4.626.148	4.967.148
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-2.466.120	-2.466.120
Egenkapital ultimo	341.000	2.160.027	2.501.027

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består i salg af høreapparater samt i at eje andele i selskaber med beslægtet virksomhed.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet 4-årige garantier til kunder for afhændede høreapparater. Garantien er i det væsentligste afdækket af en tilsvarende garanti fra selskabets leverandører af høreapparater.

Selskabet har kautioneret over for en af virksomhedsdeltagernes nærtståendes gæld til kreditinstitutter, t.kr. 710.