

Kirkhoff

Stenløse Hørecenter ApS

CVR-nr. 29 15 16 44

Årsrapport

2022/23

Nærværende årsregnskab er godkendt på den ordinære generalforsamling, den / 2023

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om assistance	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Regnskab for 1. maj 2022 – 30. april 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Stenløse Hørecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023.

I overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 10 a, jf. § 135, stk. 1, 2. pkt. skal jeg oplyse, at generalforsamlingen på den ordinære generalforsamling vil beslutte, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse Hørecenter ApS

Direktion:

Marianne Miravet Sorribes

Revisors erklæring om assistance

Til kapitalejerne i Stenløse Hørecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenløse Hørecenter ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023 på grundlag af virksomhedens 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Stege, den 13. oktober 2023

Kirkhoff
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 30 35 10 02

Kirsten Kirkhoff
statsautoriseret revisor
mne9390

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stenløse Hørecenter ApS Egedal Centret 76 K, 1 3660 Stenløse
	Telefon: 47 17 07 97
	E-mail: info@slhc.dk
	Hjemmeside: www.slhc.dk
	CVR.nr.: 29 15 16 44
	Regnskabsperiode: 1. maj – 30. april Stiftet: 25. oktober 2005
Direktion	Marianne Miravet Sorribes
Bankforbindelse	Skjern Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med salg af høreapparater og dertil knyttede serviceydelser.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 578.934 og selskabets balance pr. 30. april udviser en egenkapital på kr. 530.479.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Stenløse Hørecenter ApS for året 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2022/23.

Der var ved målingen af selskabets tilgodehavender i tilknyttede virksomheder ikke foretaget nedskrivning af tilgodehavendet til nettorealiseringsværdien.

Rettelsen af fejlen har en negativ påvirkning på resultatet efter skat i 2021/22 med t.kr. 901. Pr. 30. april 2022 reduceres balancesummen og egenkapitalen med t.kr. 901.

Sammenligningstallene for 2021/22 er tilrettet i resultatopgørelse, balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo sammenligningsåret.

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.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 aktiviteter herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusion og lignende refusioner fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter på tilgodehavender og gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sammen med modervirksomheden og dennes dattervirksomheder omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 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

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 32 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	2.396.365	3.253
1 Personaleomkostninger	(1.834.964)	(2.146)
2 Afskrivninger	(56.661)	(75)
Resultat før finansielle poster	504.740	1.032
3 Andre finansielle indtægter	223.256	165
Nedskrivning af tilgodehavender	(8.835)	(901)
Andre finansielle omkostninger	(58.579)	(27)
Resultat før skat	660.582	269
4 Skat af årets resultat	(158.368)	(308)
Skat vedrørende tidligere år	76.720	-
Årets resultat	578.934	(39)
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	-	3.000
Overføres til overført resultat	578.934	(3.039)
Disponeret i alt	578.934	(39)

Balance pr. 30. april

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.689	50
Indretning af lejede lokaler	-	22
Materielle anlægsaktiver	15.689	72
Anlægsaktiver i alt	15.689	72
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	602.640	673
Varebeholdninger i alt	602.640	673
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.218.477	863
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	345.254	1.195
Udskudt skatteaktiv	1.003.388	1.162
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	-	77
Andre tilgodehavender	56.733	50
Periodeafgrænsningsposter	46.252	63
Tilgodehavender i alt	2.670.104	3.410
Likvide beholdninger	12.593	1.365
Omsætningsaktiver i alt	3.285.337	5.448
Aktiver i alt	3.301.026	5.520

Balance pr. 30. april

<u>Note</u>	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	341.000	341
Overført resultat	189.479	(389)
Udbytte for regnskabsåret	-	3.000
Egenkapital i alt	530.479	2.952
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	-	31
Langfristede gældsforpligtelser	-	31
Bankgæld	1.105.431	-
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.190.933	1.885
Gæld til tilknyttede virksomheder	204.692	-
Anden gæld	269.491	652
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.770.547	2.537
Gældsforpligtelser i alt	2.770.547	2.568
Passiver i alt	3.301.026	5.520
5 Eventualforpligtelser		
6 Gennemsnitligt antal heltidsansatte		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj	341.000	511.767	3.000.000	3.852.767
Nettoeffekt ved rettelse af fejl		-901.222		-901.222
	341.000	-389.455	3.000.000	2.951.545
Udbetalt udbytte			-3.000.000	-3.000.000
Disponering af årets overskud		578.934		578.934
Egenkapital 30. april	341.000	189.479	0	530.479

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.598.808	1.873
Pensioner	203.380	230
Andre omkostninger til social sikring	32.776	43
	1.834.964	2.146
2. Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	21.916	38
Afskrivning andre anlæg driftsmateriel og inventar	34.745	37
	56.661	75
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægt fra tilknyttede virksomheder	223.256	165
	223.256	165
4. Selskabsskat		
Skyldigt sambeskatningsbidrag	-	-
Regulering af udskudt skat	(158.368)	(308)
	(158.368)	(308)

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet 4 årig garanti på solgte høreapparater. Denne garanti er i en vis udstrækning afdækket af selskabets leverandører.

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 93

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

6. Gennemsnitligt antal heltidsbekæftigede

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>5</u>