

ROSKILDE HØRECENTER ApS

Stationscentret 4, 1 tv
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

19/05/2017

Lone Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ROSKILDE HØRECENTER ApS
 Stationscentret 4, 1 tv
 4000 Roskilde

 Telefonnummer: 46324654

 CVR-nr: 31491622
 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
 Kostskolevej 5-7
 2880 Bagsværd
 DK Danmark
 CVR-nr: 18897385
 P-enhed: 1003598782

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016 dækkende perioden 1. januar – 31. december 2016. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16/05/2017

Direktion

Lone Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i Roskilde HøreCenter ApS

Baseret på selskabets bogføring samt oplysninger fra ledelsen har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Roskilde HøreCenter ApS for perioden 1. januar – 31. december 2016.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven samt 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, 16/05/2017

Mette Storgaard Høffner

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
CVR: 18897385

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, samt udbytter af danske og udenlandske værdipapirer.

Skat af årets resultat

Sammensættes af den skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt ændringer i den opgjorte udskudte skat. Udskudt skat afsættes med 22% vedrørende forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Tillæg, fradrag og godtgørelser m.v. vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle poster.

Selskabet er sambeskattet med Roskilde HøreCenter Holding ApS. Skatten fordeles mellem selskaberne i det forhold selskaberne bidrager med negativ eller positiv indkomst.

Balance

Balancen opstilles i kontoform.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, inventar og indretning af lejede lokaler er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler indeholder tillige småaktiver i forbindelse med indretning af ny forretning. For indværende år er der restafskrevet, da forretningsstedet er lukket.

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.900 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien. Nedskrivning for imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.578.859	1.670.560
Personaleomkostninger	1	-1.296.084	-1.309.575
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.702	-9.303
Resultat af ordinær primær drift		275.073	351.682
Andre finansielle indtægter		313	162
Øvrige finansielle omkostninger		-4.871	-4.318
Ordinært resultat før skat		270.515	347.526
Skat af årets resultat	2	-59.798	-79.902
Årets resultat		210.717	267.624
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.000
Overført resultat		102.717	162.624
I alt		210.717	267.624

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	7.702
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	7.702
Anlægsaktiver i alt		0	7.702
Fremstillede varer og handelsvarer		45.631	20.099
Varebeholdninger i alt		45.631	20.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.165	106.996
Udskudte skatteaktiver		4.826	4.740
Andre tilgodehavender		3.760	0
Periodeafgrænsningsposter		65.035	96.696
Tilgodehavender i alt		167.786	208.432
Likvide beholdninger		1.048.492	765.195
Omsætningsaktiver i alt		1.261.909	993.726
Aktiver i alt		1.261.909	1.001.428

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		443.093	340.376
Forslag til udbytte		108.000	105.000
Egenkapital i alt		676.093	570.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.343	123.510
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.135	1.378
Skyldig selskabsskat		47.535	36.375
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		267.803	269.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		585.816	431.052
Gældsforpligtelser i alt		585.816	431.052
Passiver i alt		1.261.909	1.001.428

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	340.376	105.000	570.376
Betalt udbytte	0	0	-105.000	-105.000
Årets resultat	0	102.717	108.000	210.717
Egenkapital, ultimo	125.000	443.093	108.000	676.093

Anpartskapitalen er fordelt på en eller flere anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Gager	1.201.085	1.196
Pensioner	86.170	86
Forsikringer	8.822	6
Kørselsgodtgørelse	6.551	9
Dagpengerefusioner	-17.806	-2
Udgifter til social sikring	8.402	9
Regulering feriepengeforpligtelse	2.860	6
	1.296.084	1.310

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	59.884	49
Ændring af udskudt skat	-86	31
	59.798	80

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler
	kr.
Anskaffelsessum	
Saldo pr. 1. januar 2016	128.598
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	128.598
Afskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2016	120.896
Årets afskrivninger	7.702
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Afskrivninger pr. 31. december 2016	128.598
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	0

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet sælger og tilpasser høreapparater og yder beslægtede serviceydelser.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet andre forpligtelser udover de for branchen sædvanlige.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgaranti på kr. 110.000 for huslejedepositum i Roskilde.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Roskilde HøreCenter Holding ApS. Moderselskabet Roskilde HøreCenter Holding ApS er administrationselskab i sambeskatningen. Selskabet hæfter sammen med modervirksomheden solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. De sambeskattede selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.