

# **ROSKILDE HØRECENTER ApS**

Stationscentret 4 1 tv  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

**29/04/2020**

**Lone Degn Pedersen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ROSKILDE HØRECENTER ApS  
                                 Stationscentret 4 1 tv  
                                 4000 Roskilde

                                 CVR-nr:            31491622  
                                 Regnskabsår:    01/01/2019 - 31/12/2019

**Revisor**                 Registreret revisor Mette Storgaard Høffner  
                                 Kostskolevej 5-7  
                                 2880 Bagsværd  
                                 DK Danmark

                                 CVR-nr:            18897385  
                                 P-enhed:          1003598782

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for ROSKILDE HØRECENTER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 21/04/2020

## **Direktion**

Lone Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

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 2019.

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 Etiske 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, 21/04/2020

Mette Storgaard Høffner , mne11058

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner  
CVR: 18897385

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## **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 indeværende år er der restafskrevet, da forretningsstedet er lukket.

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 13.800 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 nettorealiseringsværdien. 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.

### ***Værdipapirer***

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### ***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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.375.690</b>	<b>1.903.985</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.393.358	-1.517.177
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-4.324	-4.324
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-21.992</b>	<b>382.484</b>
Andre finansielle indtægter .....		92.200	3.405
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.394	-37.109
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>64.814</b>	<b>348.780</b>
Skat af årets resultat .....	2	-14.234	-77.097
<b>Årets resultat</b> .....		<b>50.580</b>	<b>271.683</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	110.000
Overført resultat .....		50.580	161.683
<b>I alt</b> .....		<b>50.580</b>	<b>271.683</b>



# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		12.070	16.394
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.070</b>	<b>16.394</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.070</b>	<b>16.394</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		102.142	169.519
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>102.142</b>	<b>169.519</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		234.434	280.845
Udskudte skatteaktiver .....		1.387	1.783
Tilgodehavende skat .....		28.190	0
Andre tilgodehavender .....		0	17.753
Periodeafgrænsningsposter .....		51.100	114.914
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>315.111</b>	<b>415.295</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		854.107	467.318
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>854.107</b>	<b>467.318</b>
Likvide beholdninger .....		333.293	928.336
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.604.653</b>	<b>1.980.468</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.616.723</b>	<b>1.996.862</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.105.573	1.054.993
Forslag til udbytte .....		0	110.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.230.573</b>	<b>1.289.993</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		258.389	351.144
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		5.294	8.523
Skyldig selskabsskat .....		0	61.939
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		122.467	285.263
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>386.150</b>	<b>706.869</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>386.150</b>	<b>706.869</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.616.723</b>	<b>1.996.862</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Gager	1.394.843	1.389
Pensioner	128.420	93
Forsikringer	9.558	10
Kørselsgodtgørelse	9.913	8
Dagpengerefusioner	-9.534	-2
Udgifter til social sikring	9.375	11
Regulering feriepengeforpligtelse	-149.217	8
	<b>1.393.358</b>	<b>1.517</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	13.838	76
Ændring af udskudt skat	396	1
	<b>14.234</b>	<b>77</b>

## 3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabet sælger og tilpasser høreapparater og yder beslægtede serviceydelser.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

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

## 5. 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.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2