

# **ROSKILDE HØRECENTER HOLDING ApS**

Nørregade 3  
4330 Hvalsø

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**22/05/2019**

---

**Lone 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 HOLDING ApS  
                                  Nørregade 3  
                                  4330 Hvalsø

CVR-nr:                    31492424  
Regnskabsår:            01/01/2018 - 31/12/2018

**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 2018 - 31. december 2018 for ROSKILDE HØRECENTER HOLDING 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.

Hvalsø, den 16/05/2019

## **Direktion**

Lone Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Roskilde HøreCenter Holding ApS

Baseret på selskabets bogføring samt oplysninger fra ledelsen har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Roskilde HøreCenter Holding ApS for perioden 1. januar – 31. december 2018.

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, 16/05/2019

Mette Storgaard Høffner , mne11058

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**

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.

### *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 ApS. Skatten fordeles mellem selskaberne i det forhold selskaberne bidrager med negativ eller positiv indkomst.

## Balance

Balancen opstilles i kontoform.

### *Anlægsaktiver*

#### *Finansielle anlægsaktiver*

Finansielle anlægsaktiver måles til indre værdi, d.v.s. equity-metoden anvendes.

### *Omsætningsaktiver*

#### *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.

### *Udbytte*

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der hensættes ikke udskudt skat af mer-/mindreværdier på kapitalandele i datterselskab, da kapitalandelene ikke forventes afhændet indenfor en kortere periode.

### *Gældsforpligtelser*

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-3.500</b>	<b>-3.500</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-3.500</b>	<b>-3.500</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		271.683	560.217
Andre finansielle indtægter .....		218	113
Øvrige finansielle omkostninger .....		-27	-141
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>268.374</b>	<b>556.689</b>
Skat af årets resultat .....	1	770	770
<b>Årets resultat</b> .....		<b>269.144</b>	<b>557.459</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		161.683	450.217
Overført resultat .....		-539	1.442
<b>I alt</b> .....		<b>269.144</b>	<b>557.459</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.179.993	1.018.310
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.179.993</b>	<b>1.018.310</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.179.993</b>	<b>1.018.310</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		8.523	4.922
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		110.000	110.000
Tilgodehavende skat .....		770	793
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>119.293</b>	<b>115.715</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>119.293</b>	<b>115.715</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.299.286</b>	<b>1.134.025</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.054.993	893.310
Overført resultat .....		5.809	6.349
Forslag til udbytte .....		108.000	105.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.293.802</b>	<b>1.130.459</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.500	3.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.984	66
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.484</b>	<b>3.566</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.484</b>	<b>3.566</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.299.286</b>	<b>1.134.025</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	770	1
Ændring af udskudt skat	0	-
	<u>770</u>	<u>1</u>

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er udstedt i 125 stk. á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## 3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabet fungerer som holdingselskab, og driver direkte og indirekte handel, foretager finansiering og investering samt udøver anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

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

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Roskilde HøreCenter ApS. Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen. Datterselskabet 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

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	0