

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015

Hørecenter Hallmann ApS

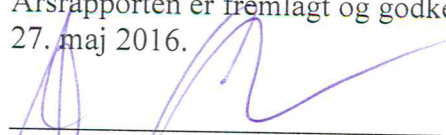
Torvegade 4

6330 Padborg

(6. regnskabsår)

CVR NR. 32 76 15 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg, den 27. maj 2016.



Dirigent Andreas Hallmann

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for selskabet Hørecenter Hallmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

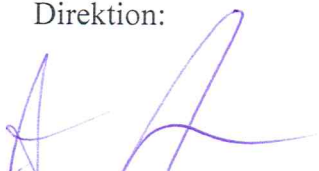
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 27. maj 2016

Direktion:



Direktør Andreas Hallmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hørecenter Hallmann ApS.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hørecenter Hallmann ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver pr. 31. december 2015 med t.kr. 3.560,-, hvilket indikerer usikkerheden om selskabets muligheder for fortsættelsen af driften. Vi henviser i denne forbindelse til såvel ledelsesberetningen som note 0 i årsregnskabet og er enige med ledelsen i grundlaget for, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen. Selskabets direktion har pligt til, inden 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret, at indkalde til generalforsamling. På generalforsamlingen skal direktionen redegøre for selskabets økonomiske situation og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets eventuelle opløsning. Vi henviser i denne forbindelse til note 0 og til ledelsesberetningens oplysninger om økonomiske forhold og kapitalforhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Padborg, den 27. maj 2016

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Kai Momme
Reg. Revisor cand. merc.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er udførelse af høretest, salg af høreapparater og tilbehør, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er afsluttet med et underskud på t.kr. 255,- hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ og andrager pr. 31. december 2015 minus t.kr. 3.560,-.

Virksomhedens negative resultat må ses på baggrund af, at de offentlige tilskud til høreapparater m.v. er reduceret kraftigt samt de manglende tilpasninger af kapacitetsomkostningerne til de ændrede markedsvilkår. Grundet selskabets hidtidige økonomiske udvikling har ledelsen til imødegåelse af en fremtidig gentagelse heraf igangsat en omstrukturering m.v. af selskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

I selskabet er der aktiveret skatteaktiver med t.kr. 345,-. Ledelsen forventer, at selskabet vil realisere fremtidige overskud i en størrelsesorden, der bevirker, at skatteaktiverne har værdien for selskabet.

Kapitalberedskab

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet på balancetidspunktet er omfattet af kapitalbestemmelserne i anpartsselskabsloven.

Kapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening. Tilknyttede selskaber har erklæret fortsat at ville understøtte selskabet med de allerede givne kreditter og den heraf afledte fornødne likviditet samt eventuel tilførsel af kapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Grundet ledelsens beslutning om omstrukturering m.v. af selskabet er der med henblik herpå gjort de nødvendige tiltag i regnskabsåret 2016.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hørecenter Hallmann ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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 aktiverens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed lån m.v.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og 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

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar, installationer og indretning lejede lokaler	5-10 år	0-10 %
Småanskaffelser under kr.12.800	udgiftsført	0 %

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varelager

Varelager måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Debitorer er medregnet til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt forpligtelse under kortfristet gæld i henhold til ÅRL § 48.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2015

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	709.283	612.292
1 Personaleomkostninger	-744.510	-960.349
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-133.487</u>	<u>-93.404</u>
Resultat af primær drift	<u>-168.714</u>	<u>-441.461</u>
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-134.246</u>	<u>-81.046</u>
Finansielle poster i alt	<u>-134.246</u>	<u>-81.046</u>
Resultat før skat	-302.960	-522.507
Skat af årets resultat	<u>47.700</u>	<u>115.297</u>
Årets resultat	<u>-255.260</u>	<u>-407.210</u>
 Der foreslås diponeret således:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-255.260</u>	<u>-407.210</u>
I alt	<u>-255.260</u>	<u>-407.210</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>402.251</u>	<u>535.738</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>402.251</u>	<u>535.738</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>402.251</u>	<u>535.738</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	<u>195.013</u>	<u>267.300</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.197	461.568
Andre tilgodehavender	56.880	14.255
Periodeafgrænsningsposter	0	11.381
Udskudt skatteaktiv	<u>344.600</u>	<u>296.900</u>
Tilgodehavender i alt	<u>490.677</u>	<u>784.104</u>
Likvide beholdninger	<u>15.727</u>	<u>11.222</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>701.417</u>	<u>1.062.626</u>
Aktiver i alt	<u>1.103.668</u>	<u>1.598.364</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-3.684.643</u>	<u>-3.429.383</u>
Egenkapital i alt	<u>-3.559.643</u>	<u>-3.304.383</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitut	583.477	1.064.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.084	375.965
Mellemregning med tilknyttede selskaber	3.840.576	2.884.256
Anden gæld	<u>96.174</u>	<u>578.062</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.663.311</u>	<u>4.902.747</u>
 Passiver i alt	<u>1.103.668</u>	<u>1.598.364</u>
 3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

Note

0 Regnskabsmæssige usikkerheder og vurderinger

Selskabet har en negativ egenkapital på t.kr 3.559,-. Grundet selskabets hidtidige økonomiske udvikling har ledelsen til imødegåelse af en fremtidig gentagelse heraf igangsat en omstrukturering m.v. af selskabet.

Selskabets ejere og ledelse har erklæret fortsat at ville understøtte selskabet med likviditet og kapital, hvilket er betingelserne for selskabets fremtidige eksistens.

Selskabets finansiereres af selskabets ejere samt tilknyttede selskaber og finansieringen udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 3.841,- som mellemregning.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

	2015	2014	
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	719.820	937.047	
Sociale bidrag m.v.	22.978	21.643	
Personaleomkostninger	<u>1.712</u>	<u>1.659</u>	
I alt	<u>744.510</u>	<u>960.349</u>	
2 Egenkapital			
	Virksomheds-	Overført	
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	125.000	-3.429.383	-3.304.383
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-255.260</u>	<u>-255.260</u>
	<u>125.000</u>	<u>-3.684.643</u>	<u>-3.559.643</u>

3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Optik Hallmann Vojens ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.