

Høreklubben Søborg ApS

Hjemstedsadresse: Valby Langgade 88B st., 2500 Valby

CVR-nummer 32 83 21 05

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016

Michael Parsberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Høreklinikken Søborg ApS Valby Langgade 88B st. 2500 Valby Hjemstedskommune: København
Direktion	Loc A Han Michael Parsberg
Bestyrelse	Gregor Louis Frimodt-Møller Loc A Han Michael Parsberg
Bank	Ringkjøbing Landbobank
Stiftelsesdato	19. marts 2010
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været drift af høreklinik og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Høreklinikken Søborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Valby, den 15. juni 2016

Direktion

Loc A Han

Michael Parsberg

Bestyrelse

Gregor Louis Frimodt-Møller
Formand

Loc A Han

Michael Parsberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Høreklinikken Søborg ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Høreklinikken Søborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 FSR - danske revisors Etske 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 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.

Helsingør, den 15. juni 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hørklinikken Søborg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger 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 -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Hans Oto Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
Indretning af lejede lokaler	5 – 10	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Michael Parsberg Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-96.423	396.507
1 Personaleomkostninger	0	205.695
5 Afskrivninger	30.338	31.141
Resultat af primær drift	-126.761	159.671
2 Finansielle indtægter	8.022	1.260
3 Finansielle omkostninger	212.149	11.580
Resultat før skat	-330.888	149.351
4 Skat af årets resultat	-2.843	56.157
Årets resultat	-328.045	93.194
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-328.045	93.194
Disponeret	-328.045	93.194

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grunde og bygninger	236.000	236.000
Indretning af lejede lokaler	13.431	39.842
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.651	6.578
5 Materielle anlægsaktiver	<u>252.082</u>	<u>282.420</u>
 Anlægsaktiver	 <u>252.082</u>	 <u>282.420</u>
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 59.494	 191.372
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	101.368
Andre tilgodehavender	15.753	0
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	<u>75.247</u>	<u>292.740</u>
 Omsætningsaktiver	 <u>75.247</u>	 <u>292.740</u>
 Aktiver i alt	 <u>327.329</u>	 <u>575.160</u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-218.073	109.972
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	-138.073	189.972
Hensættelser til udskudt skat	0	2.843
Hensatte forpligtelser	0	2.843
Kreditinstitutter i øvrigt	124.573	105.578
Leverandører af varer og tjenesteydelser	288.760	246.062
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.404	20.387
4 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	30.665	10.318
Kortfristet gæld	465.402	382.345
Gæld i alt	465.402	385.188
Passiver i alt	327.329	575.160
7 Eventualforpligtelser		
8 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	0	205.695
	<u>0</u>	<u>205.695</u>
2	Finansielle indtægter	
	8.022	1.260
	<u>8.022</u>	<u>1.260</u>
3	Finansielle omkostninger	
	212.149	11.580
	<u>212.149</u>	<u>11.580</u>
4	Skat af årets resultat	
	0	35.525
	0	19.700
	-2.843	932
	<u>-2.843</u>	<u>56.157</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. januar	236.000	132.057	19.634
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	236.000	132.057	19.634
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	0	92.215	13.056
Årets afskrivninger	0	26.411	3.927
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	0	118.626	16.983
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	236.000	13.431	2.651
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	80.000	109.972	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-328.045	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 31. december	80.000	-218.073	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Parsberg Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

8 Fortsat drift

For regnskabsårene 2016 og 2017 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.