

Din Kørende Hørelinik ApS

Nørholmsvej 27, 9000 Aalborg

CVR-nr. 36 90 41 27

Årsrapport for 2015/2016

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10/2 2017



Jakob Kraft

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. maj 2015 - 30. september 2016 for Din Kørende Hørelinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. maj 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. februar 2017

Direktionen



Jakob Kraft

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Din Kørende Hørelinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Din Kørende Hørelinik ApS for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Auning, den 1. februar 2017

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR 25 63 58 68


Michael Møller
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Din Kørende Hørelinik ApS
Nørholmsvej 27
9000 Aalborg

CVR-nr.: 36 90 41 27
Stiftet: 26. maj 2015
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktionen

Jakob Kraft

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Centervej 4
8963 Auning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive detailvirksomhed med salg af høreapparater og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør DKK -27.001, hvilket er mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 416.409, og en egenkapital på DKK 22.999.

Den forventede udvikling til regnskabsåret 2016/2017

Selskabets aktiviteter 2016/2017 forventes at blive højere end i 2015/2016, da dette var første regnskabsår. Det forventes at man i 2016/2017 vil opnå et positivt resultat.

Resultatopgørelse 26. maj - 30. september

	Note	2015/2016 DKK
Bruttofortjeneste		387.193
Personaleomkostninger	1	-409.925
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-4.417</u>
Resultat af primær drift		-27.149
Andre finansielle indtægter		386
Andre finansielle omkostninger		<u>-5.038</u>
Resultat før skat		-31.801
Skat af årets resultat	2	<u>4.800</u>
Årets resultat		<u>-27.001</u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat		<u>-27.001</u>
		<u>-27.001</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

	2016
	DKK
	<u>Note</u>
Indretning af lejede lokaler	17.669
Materielle anlægsaktiver	17.669
Anlægsaktiver	17.669
Fremstillede varer og handelsvarer	9.000
Varebeholdninger	9.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.540
Igangværende arbejder for fremmed regning	106.170
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.315
Udskudte skatteaktiver	3 4.800
Andre tilgodehavender	67.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4 2.654
Tilgodehavender	265.479
Likvide beholdninger	124.261
Omsætningsaktiver	398.740
Aktiver	416.409

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-27.001
Egenkapital	5	22.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser		261.047
Anden gæld		132.363
Kortfristede gældsforpligtelser		393.410
Gældsforpligtelser		393.410
Passiver		416.409
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

	2015/2016		
	<u>DKK</u>		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	370.099		
Andre omkostninger til social sikring	9.409		
Øvrige personaleomkostninger	<u>30.417</u>		
	<u>409.925</u>		
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>1</u>		
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0		
Regulering af udskudt skat	<u>-4.800</u>		
	<u>-4.800</u>		
3 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:			
Udbetalt i årets løb	2.268		
Rente i henhold til gældende lovgivning	<u>386</u>		
Saldo pr. 30. september	<u>2.654</u>		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes med diskontoen tillagt 10% pa. Fordringen er indbetalt efter regnskabsårets udløb.			
5 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Kontant stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-27.001</u>	<u>-27.001</u>
Egenkapital pr. 30. september	<u>50.000</u>	<u>-27.001</u>	<u>22.999</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ikke afgivet nogen sikkerheder eller pantsætninger.			

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (og de øvrige selskaber i koncernen). Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet (og de øvrige selskaber i sambeskatningen) for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Der er indgået huslejeoplygtelse. Den årlige husleje udgør DKK 36.000. Opsigelsesvarsel 3 måneder.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Din Kørende Hørelinik ApS for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler	Brugstid 5 år
------------------------------	------------------

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi 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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.