

ROSKILDE HØRECENTER ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2013

Lone Pedersen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ROSKILDE HØRECENTER ApS
 Stationscentret 4
 4000 Roskilde

 Telefonnummer: 46324654
 e-mailadresse: rhc@rhc.dk

 CVR-nr: 31491622
 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
 Kostskolevej 5
 2880 Bagsværd
 CVR-nr: 18897385

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2012 dækkende perioden 1. januar – 31. december 2012. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Det er min opfattelse at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsrapportens informationer som helhed giver et retvisende billede.

Roskilde, den 08/05/2013

Direktion

Lone Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i ROSKILDE HØRECENTER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ROSKILDE HØRECENTER ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, 08/05/2013

Mette Storgaard Høffner

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelte.

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 25% 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.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over 5 år.

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, der afskrives over 5 år.

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.300 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita, lejemål måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		2.187.875	1.511.869
Personaleomkostninger	1	-1.673.044	-1.781.360
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-171.350	-158.238
Resultat af ordinær primær drift		343.481	-427.729
Andre finansielle indtægter		202	2.486
Øvrige finansielle omkostninger		-10.502	-3.434
Ordinært resultat før skat		333.181	-428.677
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Ekstraordinært resultat før skat		333.181	-428.677
Skat af årets resultat	3	-118.390	71.570
Årets resultat		214.791	-357.107
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		214.791	-357.107
I alt		214.791	-357.107

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	138.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	138.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.332	68.534
Indretning af lejede lokaler		40.414	51.072
Materielle anlægsaktiver i alt	5	84.746	119.606
Andre tilgodehavender		19.125	19.125
Finansielle anlægsaktiver i alt		19.125	19.125
Anlægsaktiver i alt		103.871	276.731
Fremstillede varer og handelsvarer		115.738	131.514
Varebeholdninger i alt		115.738	131.514
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		529.975	295.582
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		11.756	8.054
Tilgodehavende skat		0	16.208
Andre tilgodehavender		43.943	76.919
Periodeafgrænsningsposter		31.573	58.170
Tilgodehavender i alt		617.247	454.933
Likvide beholdninger		691.647	417.417
Omsætningsaktiver i alt		1.424.632	1.003.864
AKTIVER I ALT		1.528.503	1.280.595

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	6	125.000	125.000
Overført resultat		376.883	162.092
Egenkapital i alt	7	501.883	287.092
Leverandører af varer og tjenesteydelser		637.861	633.427
Skyldig selskabsskat		39.399	0
Anden gæld		349.360	360.076
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.026.620	993.503
Gældsforpligtelser i alt		1.026.620	993.503
PASSIVER I ALT		1.528.503	1.280.595

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	t.kr.
Gager	1.548.870	1.634
Pensioner	113.138	120
Forsikringer	11.683	8
Kørselsgodtgørelse	8.183	10
Dagpengerefusioner	-14.908	-8
Udgifter til social sikring	16.278	16
Regulering feriepengeforpligtelse	-10.200	1
	1.673.044	1.781
Antal medarbejdere	3	3

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012	2011
	kr.	t.kr.
Goodwill	138.000	138
Driftsmidler	22.692	18
Indretning lejede lokaler	10.658	2
	171.350	158

3. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	51.775	-
Ændring af udskudt skat	66.615	-71
	118.390	-71

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Anskaffelsessum	
Saldo pr. 1. januar 2012	690.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 2012	690.000
Afskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2012	552.000
Årets afskrivning	138.000
Afskrivninger pr. 31. december 2012	690.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lej.lokaler	Driftsmidler
	kr.	kr.
Anskaffelsessum		
Saldo pr. 1. januar 2012	53.296	130.109
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-1.510
Anskaffelsessum pr. 31. december 2012	53.296	128.599
Afskrivninger		
Saldo pr. 1. januar 2012	2.221	61.575
Årets afskrivninger	10.658	22.692
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger pr. 31. december 2012	12.879	84.267
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	40.414	44.332

6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen er fordelt på en eller flere anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Egenkapital i alt

	Saldo pr. 1/1 2012	Overført resultat	Saldo pr. 31/12 2012
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	162.092	214.791	376.883
Årets udbytte	0	0	0
	287.092	214.791	501.883

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet sælger og tilpasser høreapparater og yder beslægtede serviceydelser.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

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

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgaranti på kr. 110.000 for huslejedepositum i Roskilde.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Roskilde HøreCenter Holding ApS, Nørregade 3, Hvalsø