

# **ROSKILDE HØRECENTER ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/05/2014**

---

**Lone Degn 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:    01/01/2013 - 31/12/2013

**Revisor**                 Registreret revisor Mette Storgaard Høffner  
                                 Kostskolevej 5  
                                 2880 Bagsværd

                                 CVR-nr:            18897385  
                                 P-enhed:          1003598782

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2013 dækkende perioden 1. januar – 31. december 2013. 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 26/05/2014

**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 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, 26/05/2014

Mette Storgaard Høffner

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

### *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 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 anskaffessum 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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.852.766</b>	<b>2.187.875</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-1.649.214	-1.673.044
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-28.681	-171.350
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>174.871</b>	<b>343.481</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.555	202
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.626	-10.502
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>169.800</b>	<b>333.181</b>
Ekstraordinære indtægter .....		0	0
Ekstraordinære omkostninger .....		0	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>169.800</b>	<b>333.181</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-43.814	-118.390
<b>Årets resultat</b> .....		<b>125.986</b>	<b>214.791</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		120.000	0
Overført resultat .....		5.986	214.791
<b>I alt</b> .....		<b>125.986</b>	<b>214.791</b>



# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		26.308	44.332
Indretning af lejede lokaler .....		29.755	40.414
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>56.063</b>	<b>84.746</b>
Andre tilgodehavender .....		19.125	19.125
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>19.125</b>	<b>19.125</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>75.188</b>	<b>103.871</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		52.301	115.738
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>52.301</b>	<b>115.738</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		147.599	529.975
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		13.573	11.756
Andre tilgodehavender .....		51.163	43.943
Periodeafgrænsningsposter .....		23.081	31.573
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>235.416</b>	<b>617.247</b>
Likvide beholdninger .....		809.732	691.647
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.097.449</b>	<b>1.424.632</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.172.637</b>	<b>1.528.503</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		382.869	376.883
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>507.869</b>	<b>501.883</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		220.264	637.861
Skyldig selskabsskat .....		42.755	39.399
Anden gæld .....		281.749	349.360
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		120.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>664.768</b>	<b>1.026.620</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>664.768</b>	<b>1.026.620</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.172.637</b>	<b>1.528.503</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Gager	1.535.415	1.549
Pensioner	108.658	113
Forsikringer	8.830	12
Kørselsgodtgørelse	3.430	8
Dagpengerefusioner	-14.288	-15
Udgifter til social sikring	14.271	16
Regulering feriepengeforpligtelse	-6.102	-10
	<b>1.649.214</b>	<b>1.673</b>
Antal medarbejdere	3	3

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Goodwill	0	138
Driftsmidler	18.023	23
Indretning lejede lokaler	10.658	11
	<b>28.681</b>	<b>172</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	43.150	52
Ændring af udskudt skat	664	66
	<b>43.814</b>	<b>118</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning lej.lokaler kr.</b>	<b>Driftsmidler kr.</b>
<b>Anskaffelsessum</b>		
Saldo pr. 1. januar 2013	53.296	128.599
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31. december 2013</b>	<b>53.296</b>	<b>128.599</b>
<b>Afskrivninger</b>		
Saldo pr. 1. januar 2013	12.879	84.267
Årets afskrivninger	10.658	18.023
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2013</b>	<b>23.537</b>	<b>102.290</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013</b>	<b>29.755</b>	<b>26.308</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

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

#### 6. Egenkapital i alt

	<b>Saldo pr. 1/1 2013</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Saldo pr. 31/12 2013</b>
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	376.883	125.986	502.869
Årets udbytte	0	-120.000	-120.000
	<b>501.883</b>	<b>5.986</b>	<b>507.869</b>

#### 7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet sælger og tilpasser høreapparater og yder beslægtede serviceydelser.

#### 8. Oplysning om eventualforpligtelser

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

## **9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

## **10. 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