

ROSKILDE HØRECENTER HOLDING ApS

Nørregade 3
4330 Hvalsø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/05/2017

Lone Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ROSKILDE HØRECENTER HOLDING ApS
 Nørregade 3
 4330 Hvalsø

CVR-nr: 31492424
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
 Kostskolevej 5-7
 2880 Bagsværd
 DK Danmark
CVR-nr: 18897385
P-enhed: 1003598782

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016 dækkende perioden 1. januar – 31. december 2016. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 16/05/2017

Direktion

Lone Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision for det kommende år er fravalgt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i Roskilde HøreCenter Holding ApS

Baseret på selskabets bogføring samt oplysninger fra ledelsen har jeg ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Roskilde HøreCenter Holding ApS for perioden 1. januar – 31. december 2016.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven samt 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, 16/05/2017

Mette Storgaard Høffner

Registreret revisor Mette Storgaard Høffner
CVR: 18897385

Anvendt regnskabspraksis

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

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 ApS. Skatten fordeles mellem selskaberne i det forhold selskaberne bidrager med negativ eller positiv indkomst.

Balance

Balancen opstilles i kontoform.

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til indre værdi, d.v.s. equity-metoden anvendes.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien. Nedskrivning for imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning.

Udbytte

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

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. Der hensættes ikke udskudt skat af mer-/mindreværdier på kapitalandele i datterselskab, da kapitalandelene ikke forventes afhændet indenfor en kortere periode.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-3.500	-3.500
Resultat af ordinær primær drift		-3.500	-3.500
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		210.717	267.624
Andre finansielle indtægter		46	76
Øvrige finansielle omkostninger		-456	-194
Ordinært resultat før skat		206.807	264.006
Skat af årets resultat	1	770	834
Årets resultat		207.577	264.840
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		102.717	162.624
Overført resultat		1.460	1.016
I alt		207.577	264.840

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		568.093	465.376
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	568.093	465.376
Anlægsaktiver i alt		568.093	465.376
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.135	1.378
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		108.000	105.000
Tilgodehavende skat		797	1.768
Tilgodehavender i alt		111.932	108.146
Omsætningsaktiver i alt		111.932	108.146
Aktiver i alt		680.025	573.522

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		443.093	340.376
Overført resultat		4.907	3.446
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		676.400	570.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.500	3.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		125	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.625	3.500
Gældsforpligtelser i alt		3.625	3.500
Passiver i alt		680.025	573.522

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	770	2
Ændring af udskudt skat	0	-1
	<u>770</u>	<u>1</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

*Roskilde HøreCenter ApS,
Hjemsted Roskilde, ejerandel 100%*

	2016	2015
	kr.	t.kr.
Anskaffelsessum		
Saldo pr. 1. januar 2016	125.000	125
Tilgang i årets løb	0	-
Afgang i årets løb	0	-
Anskaffelsesum pr. 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Værdireguleringer		
Saldo pr. 1. januar 2016	340.376	178
Årets resultat	210.717	267
Udbytte	-108.000	-105
Værdireguleringer pr. 31. december 2016	<u>443.093</u>	<u>340</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u>568.093</u>	<u>465</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er udstedt i 125 stk. á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet fungerer som holdingselskab, og driver direkte og indirekte handel, foretager finansiering og investering samt udøver anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

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

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Roskilde HøreCenter ApS. Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen. Datterselskabet hæfter sammen med modervirksomheden solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. De sambeskattede selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.