

ROSKILDE HØRECENTER HOLDING ApS

Nørregade 3
4330 Hvalsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2016

Lone Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ROSKILDE HØRECENTER HOLDING ApS
 Nørregade 3
 4330 Hvalsø

CVR-nr: 31492424
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 dækkende perioden 1. januar – 31. december 2015. 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 23/05/2016

Direktion

Lone Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision for det kommende år er fravalgt.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ROSKILDE HØRECENTER HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ROSKILDE HØRECENTER HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, 23/05/2016

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 gældsmetode 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 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		267.624	-105.317
Andre finansielle indtægter		76	241
Øvrige finansielle omkostninger		-194	-508
Ordinært resultat før skat		264.006	-109.084
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Ekstraordinært resultat før skat		264.006	-109.084
Skat af årets resultat	1	834	858
Årets resultat		264.840	-108.226
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		162.624	-205.117
Overført resultat		1.016	-2.909
I alt		264.840	-108.226

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		465.376	302.752
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	465.376	302.752
Anlægsaktiver i alt		465.376	302.752
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.378	33.188
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		105.000	99.800
Tilgodehavende skat		1.768	12.132
Andre tilgodehavender		0	858
Tilgodehavender i alt		108.146	145.978
Omsætningsaktiver i alt		108.146	145.978
Aktiver i alt		573.522	448.730

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		340.376	177.752
Overført resultat		3.446	2.430
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt	4	570.022	404.982
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.500	3.500
Skyldig selskabsskat		0	39.741
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	507
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.500	43.748
Gældsforpligtelser i alt		3.500	143.548
Passiver i alt		573.522	448.730

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktuel skat	1.692	-
Ændring af udskudt skat	-858	1
	834	1

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

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

	2015 kr.	2014 t.kr.
Anskaffelsessum		
Saldo pr. 1. januar 2015	125.000	125
Tilgang i årets løb	0	-
Afgang i årets løb	0	-
Anskaffelsesum pr. 31. december 2015	125.000	125
Værdireguleringer		
Saldo pr. 1. januar 2015	177.752	383
Årets resultat	267.624	-105
Udbytte	-105.000	-100
Værdireguleringer pr. 31. december 2015	340.376	178
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	465.376	303

3. Registreret kapital mv.

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

4. Egenkapital i alt

	Saldo pr. 1/1 2015	Årets resultat	Udbetalt udbytte	Saldo pr. 31/12 2015
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	177.752	162.624	0	340.376
Overført resultat	2.430	1.016	0	3.446
Udbytte	99.800	101.200	-99.800	101.200
	404.982	264.840	-99.800	570.022

5. 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.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

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

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Roskilde HøreCenter ApS. Selskabet er administrationselskab 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.