

ROSKILDE HØRECENTER ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/05/2015

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, 1 tv
 4000 Roskilde

 Telefonnummer: 46324654

 CVR-nr: 31491622
 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

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 2014 dækkende perioden 1. januar – 31. december 2014. 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 21/05/2015

Direktion

Lone Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ROSKILDE HØRECENTER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ROSKILDE HØRECENTER ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, 21/05/2015

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

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. For indværende år er der restafskrevet, da forretningsstedet er lukket.

Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.600 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 2014 - 31. dec 2014

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.149.182 | 1.852.766 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.239.388 | -1.649.214 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -39.058 | -28.681 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -129.264 | 174.871 |
| Andre finansielle indtægter | | 2 | 1.555 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -5.748 | -6.626 |
| Ordinært resultat før skat | | -135.010 | 169.800 |
| Ekstraordinære indtægter | | 0 | 0 |
| Ekstraordinære omkostninger | | 0 | 0 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -135.010 | 169.800 |
| Skat af årets resultat | 2 | 29.693 | -43.814 |
| Årets resultat | | -105.317 | 125.986 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 99.800 | 120.000 |
| Overført resultat | | -205.117 | 5.986 |
| I alt | | -105.317 | 125.986 |

Balance 31. december 2014

Aktiver

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|----------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 17.005 | 26.308 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 29.755 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 17.005 | 56.063 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 19.125 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 19.125 |
| Anlægsaktiver i alt | | 17.005 | 75.188 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 15.663 | 52.301 |
| Varebeholdninger i alt | | 15.663 | 52.301 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 157.685 | 147.599 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 13.573 |
| Andre tilgodehavender | | 41.911 | 51.163 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 91.944 | 23.081 |
| Tilgodehavender i alt | | 291.540 | 235.416 |
| Likvide beholdninger | | 553.827 | 809.732 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 861.030 | 1.097.449 |
| Aktiver i alt | | 878.035 | 1.172.637 |

Balance 31. december 2014

Passiver

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|----------|----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 4 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 177.752 | 382.869 |
| Egenkapital i alt | 5 | 302.752 | 507.869 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 211.548 | 220.264 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 33.187 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 42.755 |
| Anden gæld | | 230.748 | 281.749 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 99.800 | 120.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 575.283 | 664.768 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 575.283 | 664.768 |
| Passiver i alt | | 878.035 | 1.172.637 |

Noter

1. Personalemkostninger

| | 2014 | 2013 |
|-----------------------------------|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| Gager | 1.126.579 | 1.534 |
| Pensioner | 83.579 | 109 |
| Forsikringer | 10.519 | 9 |
| Kørselsgodtgørelse | 7.952 | 3 |
| Dagpengerefusioner | -7.379 | -14 |
| Udgifter til social sikring | 9.146 | 14 |
| Regulering feriepengeforpligtelse | 8.994 | -6 |
| | 1.239.390 | 1.649 |

2. Skat af årets resultat

| | 2014 | 2012 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| Aktuel skat | 0 | 43 |
| Ændring af udskudt skat | 29.693 | 1 |
| | 29.693 | 44 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning lej.lokaler kr. | Driftsmidler kr. |
|--|---|-----------------------------|
| Anskaffelsessum | | |
| Saldo pr. 1. januar 2014 | 53.292 | 128.598 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Afgang i året | -53.292 | 0 |
| Anskaffelsessum pr. 31. december 2014 | 0 | 128.598 |
| Afskrivninger | | |
| Saldo pr. 1. januar 2014 | 23.537 | 102.290 |
| Årets afskrivninger | 0 | 9.303 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | -23.537 | 0 |
| Afskrivninger pr. 31. december 2014 | 0 | 111.593 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014 | 0 | 17.005 |

4. Registreret kapital mv.

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

5. Egenkapital i alt

| | Saldo pr. 1/1 2014 | Overført resultat | Saldo pr. 31/12 2014 |
|-------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 382.869 | -105.317 | 277.552 |
| Årets udbytte | 0 | -99.800 | -99.800 |
| | 507.869 | -205.117 | 302.752 |

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet sælger og tilpasser høreapparater og yder beslægtede serviceydelser.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

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

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

9. 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