

Hillerød Høreservice ApS

Grønskiftet 11
3400 Hillerød

CVR-nr. 33 04 66 42

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. april 2018

Thomas Bille
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hillerød Høreservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 3. april 2018

Direktion

Thomas Bille
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hillerød Høreservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillerød Høreservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

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

Hillerød, den 3. april 2018

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Jørgen Raymond
Registreret revisor
MNE-nr. mne18256

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hillerød Høreservice ApS
Grønskiftet 11
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33 04 66 42

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Thomas Bille, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueadministration og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 79.194, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 425.929.

Selskabet har primo 2017 ophørt med sin aktivitet vedrørende salg og service af høreapparater m v.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Høreservice ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-57.078	290.401
Personaleomkostninger	2	-420	-145.620
Resultat før af- og nedskrivninger		-57.498	144.781
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	0	-276.926
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-57.498	-132.145
Resultat før finansielle poster		-57.498	-132.145
Finansielle indtægter		0	143
Finansielle omkostninger	4	-21.696	-35.358
Resultat før skat		-79.194	-167.360
Skat af årets resultat	5	0	-165.673
Årets resultat		-79.194	-333.033
Overført resultat		-79.194	-333.033
		-79.194	-333.033

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	54.112
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>64.112</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>64.112</u>
Aktiver i alt		<u><u>0</u></u>	<u><u>64.112</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		546.533	546.533
Overført resultat		<u>-1.052.462</u>	<u>-973.268</u>
Egenkapital	6	<u>-425.929</u>	<u>-346.735</u>
Banker		<u>68.487</u>	<u>128.487</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>68.487</u>	<u>128.487</u>
Banker		303.125	212.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	14.473
Anden gæld		<u>54.317</u>	<u>54.964</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>357.442</u>	<u>282.360</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>425.929</u>	<u>410.847</u>
Passiver i alt		<u>0</u>	<u>64.112</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	0	615.920
Honorarer	112	163.854
Nettoomsætning i alt	<u>112</u>	<u>779.774</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	94.959
Andre omkostninger til social sikring	420	4.342
Andre personaleomkostninger	0	46.319
	<u>420</u>	<u>145.620</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	71.426
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	205.500
	<u>0</u>	<u>276.926</u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.696	35.358
	<u>21.696</u>	<u>35.358</u>

Noter til årsrapporten

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	8.000
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>157.673</u>
	<u>0</u>	<u>165.673</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	546.533	-973.268	-346.735
Årets resultat	0	0	-79.194	-79.194
Egenkapital 31. december 2017	80.000	546.533	-1.052.462	-425.929

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 425.929. Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, og overholder derfor ikke selskabens kapitalkrav. Selskabet arbejder fortiden på at få tilført midler, hvorfor årsregnskab er aflagt efter fortsat drift.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt gæld til Nordea Bank Danmark A/S er deponeret et skadeløsbrev på kr. 400.000.