

# **Hillerød Høreservice ApS**

**Grønskiftet 11  
3400 Hillerød**

**CVR-nr. 33 04 66 42**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. juni 2017

---

Thomas Bille  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. juni 2017

### **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 2016 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 2. juni 2017

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

Jørgen Raymond  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hillerød Høreservice ApS  
Grønskiftet 11  
3400 Hillerød  
Hjemmeside: [www.fsr.dk](http://www.fsr.dk)  
CVR-nr.: 33 04 66 42  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted:

### 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 333.033, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 346.735.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Hillerød Høreservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste 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**

### **Nettoomsætning**

#### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **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 gælds metode 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>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>290.401</b>	<b>-503</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-145.620</u>	<u>-311.250</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>144.781</b>	<b>-311.753</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-276.926	-116.286
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>-6.144</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-132.145</b>	<b>-434.183</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-132.145</b>	<b>-434.183</b>
Finansielle indtægter		143	3.033
Finansielle omkostninger	4	<u>-35.358</u>	<u>-36.578</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-167.360</b>	<b>-467.728</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-165.673</u>	<u>189.618</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-333.033</u></b>	<b><u>-278.110</u></b>
Overført resultat		<u>-333.033</u>	<u>-278.110</u>
		<b><u>-333.033</u></b>	<b><u>-278.110</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kundedatabase		0	205.500
Goodwill		0	71.426
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>276.926</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>276.926</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	43.387
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>43.387</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.112	118.656
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Udskudt skatteaktiv		0	156.229
Selskabsskat		0	26.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>64.112</u>	<u>310.885</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>64.112</u>	<u>354.272</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>64.112</u>	<u>631.198</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		546.533	0
Overført resultat		<u>-973.268</u>	<u>-93.703</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<u><b>-346.735</b></u>	<u><b>-13.703</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>-1.444</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>-1.444</b></u>
Banker		<u>128.487</u>	<u>115.851</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>128.487</b></u>	<u><b>115.851</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	60.000
Banker		212.923	387.906
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.473	53.015
Anden gæld		<u>54.964</u>	<u>29.573</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>282.360</b></u>	<u><b>530.494</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>410.847</b></u>	<u><b>646.345</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>64.112</b></u>	<u><b>631.198</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Omsætning	615.920	640.340
Honorarer	163.854	190.228
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b><u>779.774</u></b>	<b><u>830.568</u></b>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	94.959	247.190
Pensioner	0	27.174
Andre omkostninger til social sikring	4.342	-6.910
Andre personaleomkostninger	46.319	43.796
	<b><u>145.620</u></b>	<b><u>311.250</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	71.426	71.429
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	205.500	44.857
	<b><u>276.926</u></b>	<b><u>116.286</u></b>
der fordeler sig således:		
Goodwill	71.426	71.429
Kundedatabase	205.500	44.857
	<b><u>276.926</u></b>	<b><u>116.286</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	35.358	36.578
	<u><b>35.358</b></u>	<u><b>36.578</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	8.000	-708
Årets udskudte skat	157.673	-188.910
	<u><b>165.673</b></u>	<u><b>-189.618</b></u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Kundedatabas	
	<u>e</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	310.000	500.000
Kostpris 31. december 2016	310.000	500.000
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	104.500	285.716
Årets afskrivninger	205.500	214.284
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>310.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	546.533	-640.235	-13.702
Årets resultat	0	0	-333.033	-333.033
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>546.533</b>	<b>-973.268</b>	<b>-346.735</b>

### 8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 346.735. Selskabet har således tabt hele sin selskabskapital, og overholder derfor ikke selskabsloven kapitalkrav.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet har mulighed for at få tilført likviditet i takt med, at selskabets gældsforpligtelser forfalder. Selskabet arbejder fortiden på at få tilført midler, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter fortsat drift.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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