

# **Hillerød Høreservice ApS**

**Frederiksgade 7, 1.  
3400 Hillerød**

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

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. juni 2016

---

Thomas Bille  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20. juni 2016

### **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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De 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 20. juni 2016

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

Jørgen Raymond  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hillerød Høreservice ApS  
Frederiksgade 7, 1.  
3400 Hillerød  
Hjemmeside: [www.fsr.dk](http://www.fsr.dk)

CVR-nr.: 33 04 66 42  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted:

### Direktion

Thomas Bille, direktør

### Revisor

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillerød Høreservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

### Bruttotab

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**

Indtægter ved salg af serviceydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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 m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 7 år.

## Anvendt regnskabspraksis

Kundedatabase måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Den regnskabsmæssige værdi nedskrives til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5    år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet 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.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-503</b>	<b>466.646</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-311.250</u>	<u>-578.922</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>-311.753</b>	<b>-112.276</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-116.286	-130.572
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-6.144</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-434.183</b>	<b>-242.848</b>
Finansielle indtægter		3.033	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-36.578</u>	<u>-14.021</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-467.728</b>	<b>-256.869</b>
Skat af årets resultat	4	<u>189.618</u>	<u>25.347</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-278.110</u></b>	<b><u>-231.522</u></b>
Overført overskud		<u>-278.110</u>	<u>-231.522</u>
		<b><u>-278.110</u></b>	<b><u>-231.522</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kundedatabase		205.500	250.357
Goodwill		71.426	142.855
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>276.926</u></b>	<b><u>393.212</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>276.926</u></b>	<b><u>393.212</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		43.387	200.627
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>43.387</u></b>	<b><u>200.627</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.656	184.110
Andre tilgodehavender		10.000	3.328
Udskudt skatteaktiv	6	156.229	0
Selskabsskat		26.000	26.286
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>310.885</u></b>	<b><u>213.724</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>354.272</u></b>	<b><u>414.351</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>631.198</u></b>	<b><u>807.563</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		0	546.533
Overført resultat		<u>-93.703</u>	<u>-362.125</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>-13.703</b></u>	<u><b>264.408</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>-1.444</u>	<u>31.237</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>-1.444</b></u>	<u><b>31.237</b></u>
Banker		<u>115.851</u>	<u>159.506</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<u><b>115.851</b></u>	<u><b>159.506</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	60.000	60.000
Banker		387.906	20.905
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.015	174.513
Anden gæld		<u>29.573</u>	<u>96.994</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>530.494</b></u>	<u><b>352.412</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>646.345</b></u>	<u><b>511.918</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>631.198</b></u>	<u><b>807.563</b></u>
Kapitaltab	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

## Noter til årsrapporten

### 1 Kapitaltab

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Selskabet forventer at reetablere sin anpartskapital i løbet af 1 til 3 år ved egen indtjening. Selskabet har opnået et positivt resultat for de første 5 måneder i 2016.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	247.190	519.306
Pensioner	27.174	54.348
Andre omkostninger til social sikring	-6.910	5.268
Andre personaleomkostninger	<u>43.796</u>	<u>0</u>
	<b><u>311.250</u></b>	<b><u>578.922</u></b>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>36.578</u>	<u>14.021</u>
	<b><u>36.578</u></b>	<b><u>14.021</u></b>

### 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-708	-25.347
Årets udskudte skat	<u>-188.910</u>	<u>0</u>
	<b><u>-189.618</u></b>	<b><u>-25.347</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	546.533	-362.126	264.407
Årets resultat	0	0	-278.110	-278.110
Overført fra overkurs ved emission	0	-546.533	546.533	0
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>-93.703</b>	<b>-13.703</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	-1.444	31.237
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015</b>	<b>-1.444</b>	<b>31.237</b>

Immaterielle anlægsaktiver	11.598	96.337
Skattemæssigt underskud	-169.271	-65.100
Overført til udskudt skatteaktiv	156.229	0
	<b>-1.444</b>	<b>31.237</b>

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	156.229	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>156.229</b>	<b>0</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	159.506	115.851	60.000	0
	<b>159.506</b>	<b>115.851</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

### 9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg og service af høreapparater og anden hermed beslægtet virksomhed.