

Frisør Træholt A/S
Viby Ringvej 5, 8260 Viby J

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 24 21 24 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2017..

Christina Harpøth Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Frisør Træholt A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 25. januar 2017

Direktion

Christina Harpøth Andersen

Bestyrelse

Christina Harpøth Andersen

Allan Træholt Andersen

Ole Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Frisør Træholt A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frisør Træholt A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 25. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frisør Træholt A/S
Viby Ringvej 5
8260 Viby J

Telefon: 86 14 34 44
Hjemmeside: www.traeholt.com
E-mail: Frisoer@traeholt.com

CVR-nr.: 24 21 24 32
Stiftet: 30. juni 1999
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Christina Harpøth Andersen
Allan Træholt Andersen
Ole Nielsen

Direktion

Christina Harpøth Andersen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Træholt Holding ApS

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. februar 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive 2 frisørsaloner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.387 t.kr. mod 5.793 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 302 t.kr. mod 210 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frisør Træholt A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling m.v.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, varekøb m.v., andre driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Varekøb m.v. omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer med fradrag af rabatter og bonus.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3- 5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedeposita

Huslejedeposita måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balance-dagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Frisør Træholt A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	5.387.186	5.792.873
1 Personaleomkostninger	-4.884.040	-5.399.999
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.895	-83.428
Andre driftsomkostninger	-2.658	0
Driftsresultat	426.593	309.446
Andre finansielle indtægter	1.690	7.347
2 Øvrige finansielle omkostninger	-41.654	-42.409
Resultat før skat	386.629	274.384
3 Skat af årets resultat	-85.048	-64.460
Årets resultat	301.581	209.924
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	301.581	209.924
Disponeret i alt	301.581	209.924

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.672	209.101
5 Indretning af lejede lokaler	62.647	92.771
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>85.319</u>	<u>301.872</u>
6 Huslejedeposita	156.578	152.468
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>156.578</u>	<u>152.468</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>241.897</u>	<u>454.340</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	704.317	720.645
Varebeholdninger i alt	<u>704.317</u>	<u>720.645</u>
Andre tilgodehavender	0	54.998
Periodeafgrænsningsposter	13.179	0
Tilgodehavender i alt	<u>13.179</u>	<u>54.998</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.453	24.497
Værdipapirer i alt	<u>25.453</u>	<u>24.497</u>
Likvide beholdninger	1.472.322	1.252.481
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.215.271</u>	<u>2.052.621</u>
Aktiver i alt	<u>2.457.168</u>	<u>2.506.961</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	301.581	209.924
Egenkapital i alt	<u>801.581</u>	<u>709.924</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.458	10.592
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.458</u>	<u>10.592</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.459	198.317
Gæld til tilknyttede virksomheder	844.033	909.962
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	94.182	0
Anden gæld	637.455	678.166
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.654.129	1.786.445
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.654.129</u>	<u>1.786.445</u>
Passiver i alt	<u>2.457.168</u>	<u>2.506.961</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.088.470	4.677.888
Pensioner	507.327	509.726
Andre omkostninger til social sikring	78.379	85.329
Personalemkostninger i øvrigt	209.864	127.056
	<u>4.884.040</u>	<u>5.399.999</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>18</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.293	23.584
Andre finansielle omkostninger	17.361	18.825
	<u>41.654</u>	<u>42.409</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	94.182	64.249
Årets regulering af udskudt skat	-9.134	211
	<u>85.048</u>	<u>64.460</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.291.113	1.271.313
Tilgang i årets løb	0	19.800
Afgang i årets løb	-225.000	0
Kostpris ultimo	<u>1.066.113</u>	<u>1.291.113</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.082.012	-1.027.241
Årets afskrivninger	-43.771	-54.771
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	82.342	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.043.441</u>	<u>-1.082.012</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>22.672</u>	<u>209.101</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.039.791	1.016.170
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>23.621</u>
Kostpris ultimo	<u>1.039.791</u>	<u>1.039.791</u>
Af- og nedskrivninger primo	-947.020	-918.363
Årets afskrivninger	<u>-30.124</u>	<u>-28.657</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-977.144</u>	<u>-947.020</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>62.647</u>	<u>92.771</u>
6. Huslejedeposita		
Kostpris primo	152.469	148.620
Tilgang i årets løb	<u>4.109</u>	<u>3.848</u>
Kostpris ultimo	<u>156.578</u>	<u>152.468</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>156.578</u>	<u>152.468</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	209.924	1.494.378
Udloddet udbytte	-209.924	-1.494.378
Udbytte for regnskabsåret	<u>301.581</u>	<u>209.924</u>
	<u>301.581</u>	<u>209.924</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

Noter

10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Træholt Holding ApS, CVR-nr. 33 58 03 20 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 44 t.kr.