

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

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 24 21 24 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2018.

Christina Harpøth Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 26. januar 2018

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 2017. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 26. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11645

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 2017 - 31. december 2017

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 7. februar 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive 2 frisørsaloner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.170 t.kr. mod 5.387 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 148 t.kr. mod 302 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.

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 frages 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 driftsindtægter 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, 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 realiserede kursgevinster 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	5.169.706	5.387.186
1 Personaleomkostninger	-4.890.270	-4.884.040
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.895	-73.895
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-2.658</u>
Driftsresultat	240.541	426.593
Andre finansielle indtægter	2.876	1.690
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-53.514</u>	<u>-41.654</u>
Resultat før skat	189.903	386.629
3 Skat af årets resultat	<u>-41.761</u>	<u>-85.048</u>
Årets resultat	<u>148.142</u>	<u>301.581</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	<u>148.142</u>	<u>301.581</u>
Disponeret i alt	<u>148.142</u>	<u>301.581</u>

Balance 31. december

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.901	22.672
5 Indretning af lejede lokaler	32.523	62.647
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.424</u>	<u>85.319</u>
6 Huslejedeposita	160.686	156.578
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>160.686</u>	<u>156.578</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>207.110</u>	<u>241.897</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	839.850	704.317
Varebeholdninger i alt	<u>839.850</u>	<u>704.317</u>
Periodeafgrænsningsposter	25.208	13.179
Tilgodehavender i alt	<u>25.208</u>	<u>13.179</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	25.453
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>25.453</u>
Likvide beholdninger	1.537.437	1.472.322
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.402.495</u>	<u>2.215.271</u>
Aktiver i alt	<u>2.609.605</u>	<u>2.457.168</u>

Balance 31. december

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	148.142	301.581
Egenkapital i alt	<u>648.142</u>	<u>801.581</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	165	1.458
Hensatte forpligtelser i alt	<u>165</u>	<u>1.458</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.175	78.459
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.273.881	844.033
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	43.054	94.182
Anden gæld	582.188	637.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.961.298	1.654.129
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.961.298</u>	<u>1.654.129</u>
Passiver i alt	<u>2.609.605</u>	<u>2.457.168</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.199.994	4.088.471
Pensioner	472.851	507.327
Andre omkostninger til social sikring	77.454	78.379
Personaleomkostninger i øvrigt	139.971	209.863
	4.890.270	4.884.040
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	17
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	34.085	24.293
Andre finansielle omkostninger	19.429	17.361
	53.514	41.654
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	43.054	94.182
Årets regulering af udskudt skat	-1.293	-9.134
	41.761	85.048
	31/12 2017	31/12 2016
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.066.113	1.291.113
Afgang i årets løb	0	-225.000
Kostpris ultimo	1.066.113	1.066.113
Af- og nedskrivninger primo	-1.043.441	-1.082.012
Årets afskrivninger	-8.771	-43.771
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	82.342
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.052.212	-1.043.441
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.901	22.672

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.039.791	1.039.791
Kostpris ultimo	<u>1.039.791</u>	<u>1.039.791</u>
Af- og nedskrivninger primo	-977.144	-947.020
Årets afskrivninger	-30.124	-30.124
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.007.268</u>	<u>-977.144</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>32.523</u>	<u>62.647</u>
6. Huslejedeposita		
Kostpris primo	156.578	152.469
Tilgang i årets løb	4.108	4.109
Kostpris ultimo	<u>160.686</u>	<u>156.578</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>160.686</u>	<u>156.578</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	301.581	209.924
Udloddet udbytte	-301.581	-209.924
Udbytte for regnskabsåret	148.142	301.581
	<u>148.142</u>	<u>301.581</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.</p>		

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 50 t.kr.