

Passagens Herrefrisør ApS

Skomagergade 15
4000 Roskilde
CVR-nr. 25 33 05 44

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 25. september 2017


Tina Eilertsen

dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

Indhold

Erklæringer	2
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Erklæringer

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Passagens Herrefrisør ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. september 2017

Direktion:



Tina Eilertsen

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Passagens Herrefrisør ApS

Vi har opstillet årsrapport for Passagens Herrefrisør ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 25. september 2017

Lyng Pedersen & Gøttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Passagens Herrefrisør ApS
Skomagergade 15
4000 Roskilde

CVR nr.: 25 33 05 44
Stiftet: 18. april 2000
Hjemstedskommune: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Tina Eilertsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. september 2017.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed indenfor frisørfaget.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.418 kr.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passagens Herrefrisør ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Driftsmateriel og inventar	3-8 år
----------------------------	--------

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TE Holding ApS af 15/8 2011.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16 tkr.
Bruttofortjeneste		345.005	392
Personaleomkostninger	1	-336.049	-317
Resultat af primær drift		8.956	75
Finansielle indtægter	2	7.578	8
Finansielle omkostninger	3	-13.012	-11
Ordinært resultat før skat		3.522	72
Skat af årets resultat	4	-2.104	-16
Årets resultat		<u>1.418</u>	<u>56</u>

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	<u>1.418</u>
Disponeret i alt	<u>1.418</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2016/17	2015/16
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	6	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		20.675	21
		<u>20.675</u>	<u>21</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.675</u>	<u>21</u>
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		5.000	6
		<u>5.000</u>	<u>6</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		253.280	290
		<u>253.280</u>	<u>290</u>
Likvide beholdninger		<u>7.000</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>265.280</u>	<u>298</u>
AKTIVER I ALT		<u>285.955</u>	<u>319</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2016/17	2015/16
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		2.499	1
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	48
Egenkapital i alt	7	<u>127.499</u>	<u>174</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		78.608	74
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.400	2
Selskabsskat		11.428	9
Anden gæld		<u>66.020</u>	<u>60</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>158.456</u>	<u>145</u>
PASSIVER I ALT		<u>285.955</u>	<u>319</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	322.864	311
Pensioner	8.000	0
Omkostninger til social sikring	5.185	6
Personaleomkostninger	<u>336.049</u>	<u>317</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.578	8
Finansielle indtægter	<u>7.578</u>	<u>8</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	13.012	11
Finansielle omkostninger	<u>13.012</u>	<u>11</u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.104	9
Årets regulering af udskudt skat	0	7
Skat af årets resultat	<u>2.104</u>	<u>16</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2016	250.000
Kostpris 30. juni 2017	<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	250.000
Afskrivninger 30. juni 2017	<u>250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	50.000
Kostpris 30. juni 2017	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	50.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

7 Egenkapital

	Anparts- kapital	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat	I alt
Saldo 1. juli 2016	125.000	48.000	1.081	174.081
Udbetalt udbytte		-48.000		-48.000
Årets resultat			1.418	1.418
Saldo 30. juni 2017	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>2.499</u>	<u>127.499</u>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.