

Til Erhvervsstyrelsen

Varnæsvej 599 ApS  
Varnæsvej 599  
6200 Aabenraa  
CVR nr. 27 39 73 44

Årsrapport for 1. maj 2016 - 30. april 2017  
(17. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 9 / 10 2017



Dirigent Jens Grønbæk

# Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10

# Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Varnæsvej 599 ApS, Aabenraa. Ledelsen erklærer:

- \* At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- \* At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.
- \* At selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ny Skovbøl, den 30. september 2017

**Direktionen**

---

Jens Grønbæk

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at drive frisørsalon.

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

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. 153.375.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet kontoform.

## **Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

Årsregnskabsloven er ændret. Bortset fra nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav er årsregnskabet dog aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i ácontoskatteordningen.

### **Balancen**

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

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/-omkostninger.



### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Skyldig skat 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for året 2016/2017

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	790.013	889.389
1. Personaleomkostninger	-595.902	-914.464
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.880	-17.880
<b>Resultat før finansielle poster</b>	176.231	-42.955
Øvrige finansielle omkostninger	-42	-865
<b>Ordinært resultat før skat</b>	176.189	-43.821
Skat af årets resultat	-22.814	4.500
<b>Årets resultat</b>	<u>153.375</u>	<u>-39.321</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	153.375	-39.321
<b>Disponeret i alt</b>	<u>153.375</u>	<u>-39.321</u>

### **Bruttofortjeneste**

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.



## Balance pr. 30. april 2017

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<b><u>AKTIVER</u></b>				
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.758</u>	<u>5,5</u>	<u>53.638</u>	<u>12,1</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>35.758</u>	<u>5,5</u>	<u>53.638</u>	<u>12,1</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>35.758</u></u>	<u><u>5,5</u></u>	<u><u>53.638</u></u>	<u><u>12,1</u></u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>				
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>129.141</u>	<u>19,9</u>	<u>87.905</u>	<u>19,9</u>
<b>Varebeholdning i alt</b>	<u>129.141</u>	<u>19,9</u>	<u>87.905</u>	<u>19,9</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	171.767	26,5	44.581	10,1
Andre tilgodehavender	<u>90.544</u>	<u>14,0</u>	<u>37.465</u>	<u>8,5</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>262.312</u>	<u>40,4</u>	<u>82.046</u>	<u>18,5</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>221.330</u>	<u>34,1</u>	<u>218.849</u>	<u>49,5</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>612.783</u></u>	<u><u>94,5</u></u>	<u><u>388.800</u></u>	<u><u>87,9</u></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>648.541</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>442.438</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

## Balance pr. 30. april 2017

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	19,3	125.000	28,3
Overført resultat	291.149	44,9	137.774	31,1
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0,0	0	0,0
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>416.149</u>	<u>64,2</u>	<u>262.774</u>	<u>59,4</u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.956	3,7	9.514	2,2
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>208.436</u>	<u>32,1</u>	<u>170.151</u>	<u>38,5</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>232.392</u>	<u>35,8</u>	<u>179.664</u>	<u>40,6</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <u>232.392</u>	 <u>35,8</u>	 <u>179.664</u>	 <u>40,6</u>
 <b>Passiver i alt</b>	 <u>648.541</u>	 <u>100,0</u>	 <u>442.438</u>	 <u>100,0</u>

2. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 1. Personaleomkostninger</u></b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>2</u>
Personaleomkostninger kan specificeres således:		
Løn og gager	600.809	715.382
Pensioner	10.404	156.670
Andre omkostninger til social sikring	10.621	14.968
Andre interne personaleomkostninger	10.679	30.948
Refusioner	<u>-36.611</u>	<u>-3.504</u>
	<u>595.902</u>	<u>914.464</u>

### **Note 2. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet "Advanced Tooling Solutions ApS". Som helejet datterselskab til administrationselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.