

ES ÅRSRAPPORT 2015

DENNIS KNUDSEN.DK ApS
Ny Østergade 10 st.
1101 København K

CVR nr. 27457045

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Dennis Knudsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

DENNIS KNUDSEN.DK ApS
Ny Østergade 10 st.
1101 København K

CVR-nr.: 27457045
Stiftelsesdato: 21. november 2003
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

Direktion

Dennis Knudsen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets formål er at drive frisør og skønhedssalon.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2015 for DENNIS KNUDSEN.DK ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion:

Dennis Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DENNIS KNUDSEN.DK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DENNIS KNUDSEN.DK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold vedr. tilgodehavender indregnet med 1.029 mio.kr., grundet forhold i de tilknyttede virksomheder.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DENNIS KNUDSEN.DK ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger. Eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år.

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:

Bygninger, 20-40 år (Der afskrives ikke på grunde.)

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat og eventuel skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventual skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015

Note	2015	2014 (t.kr.)
Bruttoresultat	3.925.282	4.979
1.		
Lønninger	-4.035.012	-4.052
Pensioner	-106.527	-99
Omkostninger til sociale bidrag	-123.339	-139
Øvrige personaleomkostninger	-58.290	-251
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	-397.886	438
2. Afskrivninger	-282.198	-232
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	-680.084	206
Finansielle indtægter	0	4
Finansielle omkostninger	-1.375	-2
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-681.459	208
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-681.459	208
	<hr/>	<hr/>
3. Årets skat	177.062	-44
ÅRETS RESULTAT	-504.397	165
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	3.832.759	3.666
Årets resultat	-504.397	165
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	3.328.362	3.831
	<hr/>	<hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	3.328.362	3.831
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	3.328.362	3.831
	<hr/>	<hr/>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
4. Goodwill	1.312.500	1.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.312.500	1.400
5. Grunde og bygninger	2.446.935	2.489
6. Indretning lejede lokaler	414.471	499
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.837	201
Materielle anlægsaktiver i alt	3.031.243	3.189
Anlægsaktiver i alt	4.343.743	4.589
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager	185.646	342
Varebeholdninger i alt	185.646	342
Debitorer	0	15
Tilgodehavende selskabsskat	29.442	0
Andre tilgodehavender	47.293	0
Deposita	148.526	144
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.029.867	1.102
Periodeafgrænsningsposter	270.287	176
Tilgodehavender i alt	1.525.415	1.437
Likvide beholdninger	732.633	1.559
Likvide beholdninger i alt	732.633	1.559
Omsætningsaktiver i alt	2.443.694	3.338
AKTIVER I ALT	6.787.437	7.927

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
8. Virksomhedskapital	125.000	125
9. Overført resultat	3.328.361	3.833
Egenkapital i alt	3.453.361	3.958
Eventualskat	283.306	459
Hensættelser i alt	283.306	459
GÆLD		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	72.630	83
Selskabsskat	0	31
Anden gæld	840.423	1.261
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.137.717	2.133
Kortfristet gæld i alt	3.050.770	3.509
Gæld i alt	3.050.770	3.509
PASSIVER I ALT	6.787.437	7.927
10. Medarbejderforhold		
11. Gæld over 5 år		
12. Pansætninger og sikkerhedsstillelser		
13. Eventualposter		
14. Ejerforhold		

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

	2015	2014 (t.kr.)
2. Afskrivninger		
Goodwill	87.500	88
Indretning lejede lokaler	121.338	108
Bygninger	42.480	10
Andre anlæg, driftsmateriel	30.880	28
	<u>282.198</u>	<u>232</u>
3. Årets skat		
Skat af årets resultat	-292	31
Regulering skat tidligere år	-627	0
Regulering af eventualskatter	-176.143	12
	<u>-177.062</u>	<u>44</u>
4. Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.750.000	1.750
Afskrivninger, primo	-350.000	-263
Årets afskrivninger	-87.500	-88
	<u>1.312.500</u>	<u>1.400</u>
5. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	2.499.000	0
Tilgang i årets løb	0	2.499
Afskrivninger, primo	-9.585	0
Årets afskrivninger	-42.480	-10
	<u>2.446.935</u>	<u>2.489</u>
6. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	1.178.504	1.128
Tilgang i årets løb	37.000	50
Afskrivninger, primo	-679.695	-572
Årets afskrivninger	-121.338	-108
	<u>414.471</u>	<u>499</u>

Noter

	2015	2014 (t.kr.)
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	703.164	686
Tilgang i årets løb	0	18
Afskrivninger, primo	-502.446	-475
Årets afskrivninger	-30.881	-28
	<u>169.837</u>	<u>201</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Ingen ændring i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.		
9. Overført resultat		
Overført resultat, primo	3.832.759	3.666
Årets resultat	-504.398	167
	<u>3.328.361</u>	<u>3.833</u>
10. Medarbejderforhold		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede er 14 og 15 for henholdsvis 2014 og 2015.		
11. Gæld over 5 år		
Der er ingen gæld over 5 år.		
12. Pansætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
13. Eventualposter		
Lejeforpligtelser		
Der er en opsigelsesvarsel vedr. lejemålet på 3 måneder. Lejeforpligtigelsen udgør t.kr. 157.		
Selskabet har ikke påtaget sig yderligere kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
14. Ejerforhold		
Følgende kapitalejere ejer mere end 5%		
Dennis Knudsen.DK Holding ApS		