

Klippesnedkeren II ApS

Lilliendalsvej 36, 2600 Glostrup

CVR-nr. 27 98 67 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2016.

Kristian Gustav Andersson
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klippesnedkeren II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 20. september 2016

Direktion

Jeanette Stenberg



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Klippesnedkeren II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klippesnedkeren II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. september 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Torben Laurentz Wiberg

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Klippesnedkeren II ApS Lilliendalsvej 36 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 27 98 67 81
	Stiftet: 25. juni 2004
	Hjemsted: Glostrup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jeanette Stenberg
Revisor	Christensen Kjørulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive firsørsalon og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 356 t.kr. mod 342 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -618 t.kr. mod -344 t.kr. sidste år. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning igangsat en proces med kapitaltilførsel til reetablering af selskabskapitalen.

Der er endvidere igangsat tiltag til tilpasning af selskabets aktiviteter og ledelsen forventer således fremadrettet positiv drift.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	356.358	342
1 Personaleomkostninger	-849.904	-594
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-62.686	-51
Resultat før finansielle poster	-556.232	-303
2 Øvrige finansielle omkostninger	-61.460	-41
Resultat før skat	-617.692	-344
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-617.692	-344
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-617.692	-344
Disponeret i alt	-617.692	-344



Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	5.667	14
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5.667	14
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.307	126
Materielle anlægsaktiver i alt	111.307	126
5 Deposita	116.967	156
Finansielle anlægsaktiver i alt	116.967	156
Anlægsaktiver i alt	233.941	296
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	50.000	182
Varebeholdninger i alt	50.000	182
Likvide beholdninger	62.057	42
Omsætningsaktiver i alt	112.057	224
Aktiver i alt	345.998	520



Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125
7 Overført resultat	-2.249.454	-1.632
Egenkapital i alt	-2.124.454	-1.507
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	345.820	402
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.250	18
Anden gæld	2.085.382	1.607
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.470.452	2.027
Gældsforpligtelser i alt	2.470.452	2.027
Passiver i alt	345.998	520



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	822.930	579
Andre omkostninger til social sikring	<u>26.974</u>	<u>15</u>
	<u>849.904</u>	<u>594</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>61.460</u>	<u>41</u>
	<u>61.460</u>	<u>41</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	<u>85.000</u>	<u>85</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>85.000</u>	<u>85</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-70.833	-62
Årets afskrivninger	<u>-8.500</u>	<u>-9</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-79.333</u>	<u>-71</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>5.667</u>	<u>14</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	471.930	472
Korrektion til primo	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>511.930</u>	<u>472</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-346.437	-304
Årets afskrivninger	<u>-54.186</u>	<u>-42</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-400.623</u>	<u>-346</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>111.307</u>	<u>126</u>



Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2015	156.967	156
Korrektion til primo	<u>-40.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>116.967</u>	<u>156</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	 <u>116.967</u>	 <u>156</u>
 6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.631.762	-1.288
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-617.692</u>	<u>-344</u>
	<u>-2.249.454</u>	<u>-1.632</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klippesnedkeren II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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



Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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