

SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

E-mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

Wintherhof ApS
Torvet 19 L th
4600 Køge

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

(CVR-nr. 29 24 12 52)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. september 2019

Barbara Hoffmann

Dirigent

Kundenr.: 1879

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 8
Resultatopgørelse 1. juli 2018 til 30. juni 2019	side 9
Balance pr. 30. juni 2019	side 10 - 11
Noter	side 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wintherhof ApS
Torvet 19 L th
4600 Køge

CVR-nr.: 29 24 12 52
Stiftet: 3. januar 2006
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Barbara Hoffmann
June Winther Henriksen

Revisor

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Torvet 30, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019 for Wintherhof ApS.

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

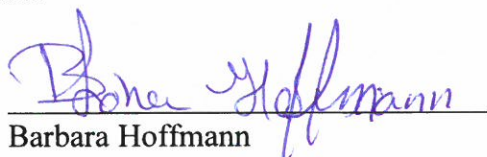
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019.

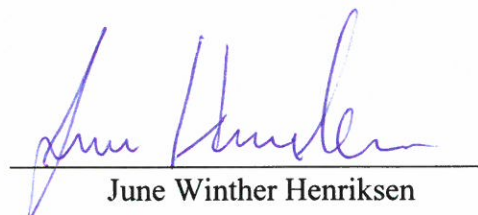
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. september 2019

Direktion:


Barbara Hoffmann


June Winther Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Wintherhof ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wintherhof ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019 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 revisorer's 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.

Køge, den 23. september 2019

SR Revision A/S

CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis

mne1167

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af drift af frisørsalon.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wintherhof ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab 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

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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 a'contoskatter.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	1.002.323	996.394	
Personaleomkostninger	<u>-846.949</u>	<u>-964.285</u>	1
Driftsresultat	155.374	32.109	
Finansielle omkostninger	<u>-5.998</u>	<u>-4.048</u>	
Resultat før skat	149.376	28.061	
Skat af årets resultat	<u>-36.175</u>	<u>-8.285</u>	2
Årets resultat	<u>113.201</u>	<u>19.776</u>	
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0	
Overført til næste år	<u>13.201</u>	<u>19.776</u>	
I alt	<u>113.201</u>	<u>19.776</u>	

Balance pr. 30. juni**Aktiver**

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	31.900	31.900	
I alt	<u>31.900</u>	<u>31.900</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>31.900</u>	<u>31.900</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	52.180	
I alt	<u>50.000</u>	<u>52.180</u>	
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	23.124	21.570	
Periodeafgrænsningsposter	0	3.492	
I alt	<u>23.124</u>	<u>25.062</u>	
Likvide beholdninger	<u>471.764</u>	<u>383.831</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>544.888</u>	<u>461.073</u>	
Aktiver i alt	<u>576.788</u>	<u>492.973</u>	

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	107.717	94.515	3
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0	
	<u>332.717</u>	<u>219.515</u>	
Egenkapital i alt			
Langfristede gældsforpligtelser			
Skyldig selskabsskat	36.175	8.302	
	<u>36.175</u>	<u>8.302</u>	
I alt			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.615	78.940	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	4.857	2.539	
Anden gæld	167.104	179.894	
Skyldig selskabsskat	8.320	3.783	
	<u>207.896</u>	<u>265.156</u>	
I alt			
Gældsforpligtelser i alt	<u>244.071</u>	<u>273.458</u>	
Passiver i alt	<u><u>576.788</u></u>	<u><u>492.973</u></u>	

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	803.750	921.794
Andre omkostninger til social sikring	43.199	42.491
	<u>846.949</u>	<u>964.285</u>
I alt	<u>846.949</u>	<u>964.285</u>
Note 2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	36.175	8.302
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-17
	<u>36.175</u>	<u>8.285</u>
I alt	<u>36.175</u>	<u>8.285</u>
Note 3 Overført resultat		
Overført fra tidligere år	94.516	74.739
Årets resultat	13.201	19.776
	<u>107.717</u>	<u>94.515</u>
I alt	<u>107.717</u>	<u>94.515</u>