

ROKKEDAL, NORDJYSK FRISØRCENTER ApS

Vandmanden 10
9200 Aalborg SV

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/05/2016

Jens Peter Rokkedal
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ROKKEDAL, NORDJYSK FRISØRCENTER ApS Vandmanden 10 9200 Aalborg SV Telefonnummer: 42138180 CVR-nr: 31190886 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jutlander Bank 9240 Nibe
Revisor	ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB Tofthøjvej 11 9280 Storvorde DK Danmark CVR-nr: 76647518 P-enhed: 1002497803

Ledespåtegning

Det af os udarbejdede årsregnskab for 2015 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingen, at der med virkning fra næste regnskabsperiode fravælges revision af selskabets årsregnskab, idet forudsætningerne herfor skønnes at være til stede.

Aalborg SV, den 11/04/2016

Direktion

Jens Peter Rokkedal

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Den uafhængige revisors erklæringer

Til selskabsdeltagerne i Rokkedal, Nordjysk Frisørcenter Aps

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rokkedal Nordjysk Frisørcenter Aps for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet.. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har modificeret vores påtegning, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere en halvdelen af egenkapitalen og således ikke opfylder kravene i årsregnskabslovens § 119

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Storvorde, 11/04/2016

Erling G. Jensen
Registreret Revisor
ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 76647518

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets aktiviteter omfatter primært varesalg og levering af tjenesteydelser til virksomheder indenfor frisørbranchen.

Økonomisk udvikling

Selskabets drift har udviklet sig utilfredsstillende og svarer ikke til ledelsens forventninger - den primære årsag hertil skyldes periodevis manglende ordretilgang.

Ledelsen er opmærksom på selskabets egenkapitalforhold.

Egenkapitalen forventes at opfylde lovgivningens krav i løbet af kort tid, gennem den løbende indtjening

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Forventet udvikling

Der forventes et noget bedre resultat i næste regnskabsperiode.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår løbende udviklingsaktiviteter og produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser - primært indenfor markedsføring af nye miljøvenlige produkter.

Ejerforhold

Ifølge selskabets særlige aktionærfortegnelse besidder følgende selskabsdeltagere mindst 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller aktier hvis pålydende værdi udgør mindst 5% af aktiekapitalen, dog mindst kr. 100.000:

CVR. NR. 31 19 07 38, Rokkedal Holding Aps.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Om de metoder og fremgangsmåder, der er anvendt ved behandling af regnskabets enkelte poster, skal følgende oplyses:

Indtægtskriterier

Indtægter og omkostninger er periodiseret således at de dækker perioden frem til regnskabets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer af værdipapirer samt rentetillæg selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Evt. rentetillæg vedr. selskabsskat medtages i betalingsåret.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen reduceret med foretagne afskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives over 5- 7 år.

Varelager.

Varelager er målt til anskaffelsesspriser efter FIFO princippet.

I tilfælde hvor anskaffelsesprisen er højere end nettorealiseringsprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Finansielle omsætningsaktiver

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

Selskabets ejerandel af datterselskab er optaget til den indre værdi i datterselskabet.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Gæld

Er som udgangspunkt indregnet til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.915.591	1.904.867
Personaleomkostninger	1	-1.921.954	-1.756.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.734	-45.157
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-19.326	-465
Resultat af ordinær primær drift		-88.423	102.839
Andre finansielle indtægter	2	-551	8.362
Øvrige finansielle omkostninger		-71.923	-100.565
Ordinært resultat før skat		-160.897	10.636
Ekstraordinære omkostninger	3	-3.450	-68.635
Ekstraordinært resultat før skat		-164.347	-57.999
Skat af årets resultat	4	54.000	0
Årets resultat		-110.347	-57.999
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-110.347	-57.999
I alt		-110.347	-57.999

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		228.151	290.885
Materielle anlægsaktiver i alt	5	228.151	290.885
Anlægsaktiver i alt		228.151	290.885
Råvarer og hjælpematerialer		1.631.106	1.685.243
Varebeholdninger i alt		1.631.106	1.685.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		360.297	377.721
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		34.738	586
Udskudte skatteaktiver		54.000	4.890
Andre tilgodehavender		9.373	28.123
Periodeafgrænsningsposter		28.076	20.000
Tilgodehavender i alt		486.484	431.320
Likvide beholdninger		3.021	10.703
Omsætningsaktiver i alt		2.120.611	2.127.266
Aktiver i alt		2.348.762	2.418.151

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		130.000	130.000
Overført resultat		-225.593	-115.246
Egenkapital i alt		-95.593	14.754
Gæld til banker		1.595.152	1.300.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		388.223	645.202
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	460.980	465.518
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.444.355	2.410.950
Gældsforpligtelser i alt		2.444.355	2.410.950
Passiver i alt		2.348.762	2.418.151

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	130.000	-115.246	14.754
Årets resultat		-110.347	-110.347
Egenkapital, ultimo	130.000	-225.593	-95.593

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2015 kr.
Udbetalte lønninger	-1.678.550	-1.781.102
Medarbejderpension	-32.400	-39.204
Andre udgifter til social sikring	2.824	-41.752
Andre personaleudgifter	-48.280	-59.896
	<u>-1.756.406</u>	<u>-1.921.954</u>

Der har været ansat 4 personer i selskabet

2. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2015 kr.
Øvrige renteindtægter	8.362	-551
	<u>8.362</u>	<u>-551</u>

3. Ekstraordinære omkostninger

	2014 kr.	2015 kr.
Tab ved salg af anlægsaktiver	-63.275	0
Øvrige ekstraordinære udgifter	-5.360	-3.450
	<u>-68.635</u>	<u>-3.450</u>

4. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	Resultatopgørelse kr.
Skat af ordinært resultat	0	54.000	54.000
Ændring af udskudt skat	0	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0	0
	<u>0</u>	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	464.594
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	464.594
Af- og nedskrivning primo	-173.709
Årets afskrivning	-62.734
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-236.443
Regnskabsmæssig værdi ultimo	228.151

6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2014 kr.	2015 kr.
Skyldig moms og afgifter	282.261	247.606
Skyldig A-skat	37.052	42.549
Skyldig ATP-bidrag mv.	1.080	4.770
Skyldige feriepenge	5.288	10.648
Beregnete feriepenge funktionærer	129.250	141.197
Skyldig AM-bidrag	12.475	14.210
	467.406	460.980