

ROKKEDAL, NORDJYSK FRISØRCENTER ApS

Vandmanden 10
9200 Aalborg SV

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

10/05/2017

Jens Peter Rokkedal
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ROKKEDAL, NORDJYSK FRISØRCENTER ApS Vandmanden 10 9200 Aalborg SV Telefonnummer: 42138180 CVR-nr: 31190886 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
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 2016 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder stadig betingelserne for fravalg af revision.

Aalborg SV, den 20/01/2017

Direktion

Jens Peter Rokkedal

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Vi har ydet assistance ved opstilling af den af indehaveren aflagte årsrapport for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016 for virksomheden Rokkedal Nordjysk Frisørcenter Aps

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 omfattende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter

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 etiske 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

Storvorde, 20/01/2017

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 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.482.489	1.915.591
Personaleomkostninger	1	-2.000.652	-1.921.954
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.220	-62.734
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-19.326
Resultat af ordinær primær drift		406.617	-88.423
Andre finansielle indtægter	2	50	-551
Øvrige finansielle omkostninger		-70.942	-71.923
Ordinært resultat før skat		335.725	-160.897
Skat af årets resultat	3	-75.350	54.000
Årets resultat		260.375	-110.347
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		260.375	-110.347
I alt		260.375	-110.347

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		302.054	228.151
Materielle anlægsaktiver i alt	4	302.054	228.151
Anlægsaktiver i alt		302.054	228.151
Råvarer og hjælpematerialer		1.399.804	1.631.106
Varebeholdninger i alt		1.399.804	1.631.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		615.213	360.297
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		41.738	34.738
Udskudte skatteaktiver		21.000	54.000
Andre tilgodehavender		0	9.373
Periodeafgrænsningsposter		20.000	28.076
Tilgodehavender i alt		697.951	486.484
Likvide beholdninger		1.963	3.021
Omsætningsaktiver i alt		2.099.718	2.120.611
Aktiver i alt		2.401.772	2.348.762

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført resultat		34.781	-225.593
Egenkapital i alt		164.781	-95.593
Gæld til banker		1.276.166	1.595.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.055	388.223
Skyldig selskabsskat		42.350	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	560.420	460.980
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.236.991	2.444.355
Gældsforpligtelser i alt		2.236.991	2.444.355
Passiver i alt		2.401.772	2.348.762

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.000	-225.594	-95.594
Årets resultat			260.375	260.375
Egenkapital, ultimo	125.000	5.000	34.781	164.781

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Udbetalte lønninger	-1.876.907	-1.781.102
Medarbejderpension	-38.880	-39.204
Andre udgifter til social sikring	-44.653	-41.752
Andre personaleudgifter	-40.212	-59.896
	-2.000.652	-1.921.954

Der har været ansat 4 personer i selskabet

2. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
	kr.	kr.
Øvrige renteindtægter	50	-551
	50	-551

3. Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatopgørelse
	kr.	kr.	kr.
Skat af ordinært resultat	-42.350	-33.000	-75.350
Ændring af udskudt skat	0	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0	0
	-42.350	-33.000	-75.350

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	464.594
Tilgang	149.123
Afgang	0
Kostpris ultimo	613.717
Af- og nedskrivning primo	-236.443
Årets afskrivning	-75.220
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-311.663
Regnskabsmæssig værdi ultimo	302.054

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

	2016 kr.	2015 kr.
Skyldig moms og afgifter	345.331	247.606
Skyldig A-skat	46.389	42.549
Skyldig ATP-bidrag mv.	4.260	4.770
Skyldige feriepenge	6.920	10.648
Beregneede feriepenge funktionærer	143.575	141.197
Skyldig AM-bidrag	13.945	14.210
	560.420	460.980

6. Information om revisors honorar

Det samlede revisionshonorar udgør i alt kr. 39.800.