

ROKKEDAL, NORDJYSK FRISØRCENTER ApS

Vandmanden 10
9200 Aalborg SV

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

19/04/2018

Jens Peter Rokkedal
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Pengestrøm	11
------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ROKKEDAL, NORDJYSK FRISØRCENTER ApS Vandmanden 10 9200 Aalborg SV Telefonnummer: 42138180 CVR-nr: 31190886 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Jutlander Bank 9240 Nibe

Ledespåtegning

Det af os udarbejdede årsregnskab for 2017 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, den 31/01/2018

Direktion

Jens Peter Rokkedal

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Rokkedal Nordjysk Frisørcenter Aps

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har ydet assistance ved opstilling af den af indehaveren aflagte årsrapport for perioden 1/1-2017 - 31/12-2017 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 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, den 31. januar 2018

Revisionsanpartsselskabet, Erling G. Jensen

MNE 594

Erling G. Jensen

Registreret revisor

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

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.769.921	2.482.489
Personaleomkostninger	1	-2.545.327	-2.002.656
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.707	-75.220
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-17.543	0
Resultat af ordinær primær drift		120.257	406.617
Andre finansielle indtægter		199	50
Øvrige finansielle omkostninger		-57.806	-70.942
Ordinært resultat før skat		56.737	335.725
Skat af årets resultat		-13.310	-75.350
Årets resultat		43.427	260.375
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		43.427	260.375
I alt		43.427	260.375

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		218.377	302.054
Materielle anlægsaktiver i alt		218.377	302.054
Anlægsaktiver i alt		218.377	302.054
Råvarer og hjælpematerialer		1.706.514	1.399.804
Varebeholdninger i alt		1.706.514	1.399.804
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		502.634	615.213
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.088	41.738
Udskudte skatteaktiver		21.000	21.000
Andre tilgodehavender			0
Periodeafgrænsningsposter		20.000	20.000
Tilgodehavender i alt		547.722	697.951
Likvide beholdninger		26.699	1.963
Omsætningsaktiver i alt		2.280.935	2.099.718
Aktiver i alt		2.499.312	2.401.772

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført resultat		78.207	34.781
Egenkapital i alt		208.207	164.781
Gæld til banker		1.339.715	1.276.166
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.699	358.055
Skyldig selskabsskat		13.310	42.350
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		626.381	560.420
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.291.105	2.236.991
Gældsforpligtelser i alt		2.291.105	2.236.991
Passiver i alt		2.499.312	2.401.772

Pengestrøm

	2017	2016
	kr.	kr.
Årets resultat		-260.375
Reguleringer		
Ændring i driftskapital		
Likvide beholdninger (primo)		3.021
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)		1.963
Kortfristet bankgæld (ultimo)		-1.276.166

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-2.384.860	-1.876.907
Pensionsbidrag	-37.852	-38.880
Andre omkostninger til social sikring	-122.615	-84.865
	<u>-2.545.327</u>	<u>2.000.652</u>