


Steen Frank ApS

Munkebjergvej 116
5230 Odense M

CVR nr. 31 58 41 83

Årsrapport 2015

Godkendt på generalforsamlingen
den $\frac{1}{3}$ 2016



Steen Frank Bryun
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Steen Frank ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. februar 2016

Direktion



Steen Frank Bruun

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Steen Frank ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Frank ApS for perioden 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.

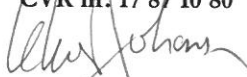
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

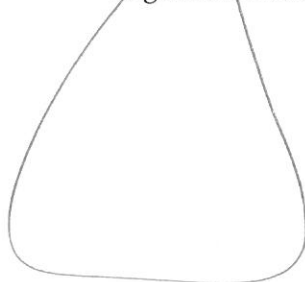
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Odense, den 5. februar 2016

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR nr. 17 87 10 80


Klaus Arvad Johansen
Registreret revisor



SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Steen Frank ApS
Munkebjergvej 116
5230 Odense M

Telefon: 66 15 92 58
E-mail: steen@steenfrank.dk

CVR-nr.: 31 58 41 83
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Frank Bruun

Pengeinstitut

Sydbank
Vestergade 33
5000 Odense C

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af frisørsalon samt salg af hårplejeprodukter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende og under budget.

Selskabets budget for det kommende regnskabs viser positive driftsresultater og det forventes at selskabets egenkapital vil være reetableret indenfor 2-5 år.

På baggrund af ovenstående forventninger og forventningen om at selskabets pengeinstitut stiller den fornødne likviditet for det kommende års drift til rådighed, er det ledelsens opfattelse, at forudsætningen for fortsat drift er til stede, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Steen Frank ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning lejede lokaler	5-10 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 12.800 indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 netto-skatteaktiver 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.470.253	2.225.953
1 Personaleomkostninger	-1.568.209	-1.978.624
Afskrivninger.....	-66.498	-69.197
DRIFTSRESULTAT	-164.454	178.132
Andre finansielle omkostninger	-90.190	-68.242
RESULTAT FØR SKAT	-254.644	109.890
Beregnete skatter.....	50.176	-35.164
ÅRETS RESULTAT	-204.468	74.726
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-204.468	74.726
DISPONERET I ALT	-204.468	74.726

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2015	2014
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	58.677	82.989
Indretning af lejede lokaler.....	114.577	156.763
Materielle anlægsaktiver	173.254	239.752
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3.000	3.000
Deposita.....	25.500	25.500
Finansielle anlægsaktiver	28.500	28.500
ANLÆGSAKTIVER	201.754	268.252
Varelager.....	185.333	260.402
Varebeholdninger	185.333	260.402
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	56.239	91.448
Andre tilgodehavender.....	62.051	16.000
Udskudt skatteaktiv.....	100.973	50.797
Periodeafgrænsningsposter.....	0	827
Tilgodehavender	219.263	159.072
Likvide beholdninger	14.916	12.716
OMSÆTNINGSAKTIVER	419.512	432.190
AKTIVER	621.266	700.442

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2015	2014
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-974.212	-769.743
2 EGENKAPITAL.....	-849.212	-644.743
Hensættelse til udskudt skat.....	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	0
Kreditinstitutter.....	615.485	684.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	79.523	88.015
Anden gæld.....	775.470	572.966
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.470.478	1.345.185
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.470.478	1.345.185
PASSIVER.....	621.266	700.442

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2015	2014
1 Personaleomkostninger			
Lønninger.....		1.425.015	1.713.734
Pensioner.....		108.435	192.060
Andre omkostninger til social sikring.....		34.759	72.830
		<u>1.568.209</u>	<u>1.978.624</u>
		Forslag til resultat- disponering	Ultimo
	Primo		
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-769.744	-204.468	-974.212
	<u>-644.744</u>	<u>-204.468</u>	<u>-849.212</u>
3 Eventualposter mv.			
Garantiforpligtelser:	Ingen		
Kautionsforpligtelser:	Ingen		
Huslejeforpligtelser:	Selskabets huslejeforpligtelse for lejemålet Filosofogangen 17, 5000 Odense C er årligt ca. 102 tkr. eksl. moms. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. februar 2018, herefter gælder almindeligt opsigelsesvarsel på 6 mdr.		
Leasingforpligtelser:	Kr. 33.820		

NOTER

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er tinglyst løsøre pantebrev i

	Tinglyst pantebeløb	Aktivets bogførte værdi
Driftsmateriel, goodwill og lejeret- tigheder	700.000	82.989

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Årets resultat på -204 tkr. er ikke tilfredsstillende og under budget.

Selskabets budget for det kommende regnskabsår viser positive driftsresultater og pengestrømme og det forventes at selskabets egenkapital vil være retableret gennem de næste 2 - 5 år.

På baggrund af ovenstående forventninger og forventningen om at selskabets pengeinstitut stiller den fornødne likviditet for det kommende års drift til rådighed, er det ledelsens opfattelse, at forudsætningen for fortsat drift er til stede, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

5. februar 2016

KJ/FH/BK/3