

Trend Of Hair Vesterbro ApS
CVR-nr. 32275486
Vesterbro 4
5000 Odense C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2016

Dirigent

Navn: Søren Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Trend Of Hair Vesterbro ApS
Vesterbro 4
5000 Odense C

CVR-nr.: 32275486

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Søren Nielsen
Pia Maria Nielsen

Direktion

Søren Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Trend Of Hair Vesterbro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 09.05.2016

Direktion

Søren Nielsen

Bestyrelse

Søren Nielsen

Pia Maria Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Trend Of Hair Vesterbro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Trend Of Hair Vesterbro ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 vedrørende selskabets og koncernens likviditetsberedskab, finansieringsforhold og driftstiltag. Selskabets og koncernens fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering fra selskabets og koncernens finansieringskilder, herunder bankforbindelse og gennemførelse af driftstiltag. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fortsatte finansiering i selskabet og koncernen opnås, og at de igangsatte tiltag til sikring af positiv drift i selskabet og koncernen gennemføres og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i løbet af 2015.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 09.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i klipping og salg af kosmetiske produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 anses for tilfredsstillende på baggrund af de lagte planer. Selskabets aktivitet og aktiver er overdraget pr. 01.01.2016 til koncernselskab. Der er pt. ikke planlagt nye aktiviteter. Der forventes et positivt resultat for 2016, på baggrund af forrentningen af tilgodehavende ved overdragelse.

Selskabet indgår i en koncern, og selskabets og koncernens likviditetsberedskab er afhængigt af, at selskabets og koncernens finansieringskilder, herunder bankforbindelse, opretholder nuværende låneramme. Banken har givet tilsagn om opretholdelse af den nuværende låneramme på baggrund af de lagte planer for det kommende regnskabsår.

Selskabet forventer at udnytte det skattemæssige underskud/forskelsværdi inden for en kortere årrække og har valgt at aktivere i alt 46 t.kr. pr. 31.12.2015 i udskudt skatteaktiv.

På baggrund af dialogen med selskabets og koncernens bankforbindelse og finansieringskilder og de lagte planer for det kommende år vurderer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at realisere aktiviteterne for det kommende regnskabsår 2016 i selskabet og koncernen. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede/associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Småanskaffelser under 12.800 kr. indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		568.381	772
Personaleomkostninger	2	(529.257)	(727)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(17.000)</u>	<u>(27)</u>
Driftsresultat		22.124	18
Andre finansielle indtægter	4	34.441	31
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(15.904)</u>	<u>(17)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		40.661	32
Skat af ordinært resultat	6	<u>(14.865)</u>	<u>(11)</u>
Årets resultat		<u>25.796</u>	<u>21</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>25.796</u>	<u>21</u>
		<u>25.796</u>	<u>21</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		51.000	68
Immaterielle anlægsaktiver	7	51.000	68
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	8	0	0
Andre tilgodehavender		55.344	55
Udskudt skat		43.148	58
Finansielle anlægsaktiver		98.492	113
Anlægsaktiver		149.492	181
Fremstillede varer og handelsvarer		296.463	220
Varebeholdninger		296.463	220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.552	3
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		37.026	28
Andre tilgodehavender		7.245	12
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	10
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	366
Tilgodehavender		47.823	419
Likvide beholdninger		118.841	2
Omsætningsaktiver		463.127	641
Aktiver		612.619	822

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		340.642	315
Egenkapital		<u>465.642</u>	<u>440</u>
Bankgæld		0	203
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.226	4
Anden gæld		130.751	175
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>146.977</u>	<u>382</u>
Gældsforpligtelser		<u>146.977</u>	<u>382</u>
Passiver		<u><u>612.619</u></u>	<u><u>822</u></u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	314.846	439.846
Årets resultat	0	25.796	25.796
Egenkapital ultimo	125.000	340.642	465.642

Noter

1. Going concern

Selskabets resultat for 2015 anses for tilfredsstillende på baggrund af de lagte planer. Selskabets aktivitet og aktiver er overdraget pr. 01.01.2016 til koncernselskab. Der er pt. ikke planlagt nye aktiviteter. Der forventes et positivt resultat for 2016, på baggrund af forrentning af tilgodehavende ved overdragelse.

Selskabet indgår i en koncern, og selskabets og koncernens likviditetsberedskab er afhængigt af, at selskabets og koncernens finansieringskilder, herunder bankforbindelse, opretholder nuværende låneramme. Banken har givet tilsagn om opretholdelse af den nuværende låneramme på baggrund af de lagte planer for det kommende regnskabsår.

Selskabet forventer at udnytte det skattemæssige underskud/forskelsværdi inden for en kortere årrække og har valgt at aktivere i alt 46 t.kr. pr. 31.12.2015 i udskudt skatteaktiv.

På baggrund af dialogen med selskabets og koncernens bankforbindelse og finansieringskilder og de lagte planer for det kommende år vurderer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at realisere aktiviteterne for det kommende regnskabsår 2016 i selskabet og koncernen. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	485.558	647
Andre omkostninger til social sikring	20.242	34
Andre personaleomkostninger	23.457	46
	529.257	727
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	17.000	17
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	10
	17.000	27
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	110	0
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	34.331	31
	34.441	31

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	15.904	17
	15.904	17
	2015 kr.	2014 t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	9.555	8
Regulering vedrørende tidligere år	0	2
Effekt af ændrede skattesatser	5.310	1
	14.865	11
		Goodwill kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		170.000
Kostpris ultimo		170.000
Af- og nedskrivninger primo		(102.000)
Årets afskrivninger		(17.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(119.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		51.000
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	445.812	104.800
Kostpris ultimo	445.812	104.800
Af- og nedskrivninger primo	(445.812)	(104.800)
Af- og nedskrivninger ultimo	(445.812)	(104.800)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i årets løb været ulovligt anpartshaverlån i selskabet. Lånet er tilskrevet renter med den lovpligtige rentesats på 10,2 %. Lånet er i regnskabsåret 2015 indfriet.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>110.090</u>	<u>259.086</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Alt mellemværende med pengeinstitutter er sikret igennem virksomhedspant på nom. 400.000 kr. med pant i det til enhver tid værende driftsinventar m.m.