

KLIPTOTEKET ApS

Egedal Centret 30
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

18/05/2016

Henrik Lerche
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KLIPTOTEKET ApS

Egedal Centret 30

3660 Stenløse

Telefonnummer: 47171700

CVR-nr: 32288073

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Kliptoteket ApS.

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

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 18/05/2016

Direktion

Tene Tofegh Lassen

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/bruttotab

Der er foretaget sammendrag af posterne ”nettoomsætning”, ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer og varer under fremstilling” samt ”Eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten, ekskl. moms og afgiver samt rabatter, kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Indretning af lejede lokaler, Driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de forventes at kunne realiseres.

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.186.385	1.259.181
Personaleomkostninger	1	-1.088.696	-1.155.620
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.428	-70.000
Resultat af ordinær primær drift		26.261	33.561
Øvrige finansielle omkostninger		0	-734
Ordinært resultat før skat		26.261	32.827
Skat af årets resultat	2	-4.136	-6.293
Årets resultat		22.125	26.534
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		22.125	26.534
I alt		22.125	26.534

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		210.000	280.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		210.000	280.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.705	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	15.705	0
Anlægsaktiver i alt		225.705	280.000
Råvarer og hjælpematerialer		257.126	249.744
Varebeholdninger i alt		257.126	249.744
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.275	10.710
Andre tilgodehavender		7.277	17.000
Tilgodehavender i alt		31.552	27.710
Likvide beholdninger		174.864	76.328
Omsætningsaktiver i alt		463.542	353.782
Aktiver i alt		689.247	633.782

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		274.795	252.670
Egenkapital i alt		399.795	377.670
Hensættelse til udskudt skat		46.640	65.800
Hensatte forpligtelser i alt		46.640	65.800
Skyldig selskabsskat		43.416	20.120
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		199.396	162.182
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	8.010
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		242.812	190.312
Gældsforpligtelser i alt		242.812	190.312
Passiver i alt		689.247	633.782

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	252.670	0	377.670
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	22.125	0	22.125
Egenkapital, ultimo	125.000	274.795	0	399.795

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.012.268	1.085.785
Pensioner	42.838	100.563
Andre omkostninger til social sikring	33.590	30.728
	<u>1.088.696</u>	<u>1.155.620</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-23.296	-20.120
Ændring af udskudt skat	19.160	13.827
	<u>-4.136</u>	<u>-6.293</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	700.000	122.380	178.612
Tilgang	0	0	17.133
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	700.000	122.380	195.745
Af- og nedskrivning primo	-420.000	-122.380	-178.612
Årets afskrivning	-70.000	0	-1.428
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-490.000	-122.380	-180.040
Regnskabsmæssig værdi ultimo	210.000	0	15.705

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørvirksomhed.