

KLIPTOTEKET ApS

Egedal Centret 30
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

25/05/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 25/05/2017

Direktion

Tene Tofegh Lassen

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Ingen af ændringerne har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for sammenligningstallene.

Årsregnskabet er, bortset fra ovenstående, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, er der 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.

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, andre anlæg, 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 acontoskatte.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		918.109	1.186.385
Personaleomkostninger	1	-943.867	-1.088.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-223.031	-71.428
Resultat af ordinær primær drift		-248.789	26.261
Øvrige finansielle omkostninger		-6.422	0
Ordinært resultat før skat		-255.211	26.261
Skat af årets resultat	2	54.946	-4.136
Årets resultat		-200.265	22.125
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-200.265	22.125
I alt		-200.265	22.125

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	210.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	210.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.392	15.705
Materielle anlægsaktiver i alt	4	96.392	15.705
Anlægsaktiver i alt		96.392	225.705
Råvarer og hjælpematerialer		209.370	257.126
Varebeholdninger i alt		209.370	257.126
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.666	24.275
Udskudte skatteaktiver		8.061	0
Andre tilgodehavender		0	7.277
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		19.414	0
Tilgodehavender i alt		39.141	31.552
Likvide beholdninger		49.503	174.864
Omsætningsaktiver i alt		298.014	463.542
Aktiver i alt		394.406	689.247

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		74.530	274.795
Egenkapital i alt		199.530	399.795
Hensættelse til udskudt skat		0	46.640
Hensatte forpligtelser i alt		0	46.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.527	26.654
Skyldig selskabsskat		0	43.416
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		168.349	172.742
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		194.876	242.812
Gældsforpligtelser i alt		194.876	242.812
Passiver i alt		394.406	689.247

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	274.795	0	399.795
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-200.265	0	-200.265
Egenkapital, ultimo	125.000	74.530	0	199.530

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	835.066	1.012.268
Pensioner	60.044	42.838
Andre omkostninger til social sikring	48.757	33.590
	<u>943.867</u>	<u>1.088.696</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 4 (2015: 4).

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	-23.296
Ændring af udskudt skat	54.701	19.160
Regulering tidligere år	245	0
	<u>54.946</u>	<u>-4.136</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	700.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-490.000
Årets afskrivning	-210.000
Af- og nedskrivning ultimo	-700.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	122.380	195.745
Tilgang	0	93.718
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	122.380	289.463
Af- og nedskrivning primo	-122.380	-180.040
Årets afskrivning	0	-13.031
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-122.380	-193.071
-		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	96.392

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørvirksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.