

KLIPTOTEKET ApS

Egedal Centret 30
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

29/05/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klipteket ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 29/05/2018

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

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

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 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.

Nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		851.383	918.109
Personaleomkostninger	1	-823.728	-943.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.528	-223.031
Resultat af ordinær primær drift		10.127	-248.789
Øvrige finansielle omkostninger		-2.250	-6.422
Ordinært resultat før skat		7.877	-255.211
Skat af årets resultat	2	-1.937	54.946
Årets resultat		5.940	-200.265
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		5.940	-200.265
I alt		5.940	-200.265

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		319.181	96.392
Materielle anlægsaktiver i alt	3	319.181	96.392
Anlægsaktiver i alt		319.181	96.392
Råvarer og hjælpematerialer		127.954	209.370
Varebeholdninger i alt		127.954	209.370
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.677	11.666
Udskudte skatteaktiver		6.125	8.061
Tilgodehavende skat		6.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		4.210	19.414
Tilgodehavender i alt		21.012	39.141
Likvide beholdninger		130.364	49.503
Omsætningsaktiver i alt		279.330	298.014
Aktiver i alt		598.511	394.406

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		80.470	74.530
Egenkapital i alt		205.470	199.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.526	26.527
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		92.515	168.349
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		393.041	194.876
Gældsforpligtelser i alt		393.041	194.876
Passiver i alt		598.511	394.406

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	74.530	0	199.530
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	5.940	0	5.940
Egenkapital, ultimo	125.000	80.470	0	205.470

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	727.180	835.066
Pensioner	60.149	60.044
Andre omkostninger til social sikring	36.399	48.757
	823.728	943.867

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 4 (2016: 4).

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-1.937	54.701
Regulering tidligere år	0	245
	-1.937	54.946

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	122.380	289.463
Tilgang	96.127	144.190
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	218.507	433.653
Af- og nedskrivning primo	-122.380	-193.071
Årets afskrivning	-1.602	-15.926
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-123.982	-208.997
Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.525	224.656

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørvirksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.