

KLIPTOTEKET ApS

Egedal Centret 30
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

22/05/2019

Henrik Lerche
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KLIPTOTEKET ApS

Egedal Centret 30

3660 Stenløse

Telefonnummer: 47171700

CVR-nr: 32288073

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for KLIPTOTEKET ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Stenløse, den 22/05/2019

Direktion

Tene Tofegh Lassen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke i regnskabsåret været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Årets resultat, 30.114 kr., er langt bedre end sidste år (2017: 5.940 kr.), men på niveau med det forventede.

Ledelsen forventer et resultat for 2019 på niveau med 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

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 gældsmetode 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		9.337.773	851.383
Personaleomkostninger	1	-777.645	-823.728
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.591	-17.528
Resultat af ordinær primær drift		63.537	10.127
Øvrige finansielle omkostninger		-64	-2.250
Ordinært resultat før skat		63.473	7.877
Skat af årets resultat	2	-14.819	-1.937
Årets resultat		48.654	5.940
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		48.654	5.940
I alt		48.654	5.940

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		418.650	319.181
Materielle anlægsaktiver i alt	3	418.650	319.181
Anlægsaktiver i alt		418.650	319.181
Råvarer og hjælpematerialer		107.441	127.954
Varebeholdninger i alt		107.441	127.954
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.677
Udskudte skatteaktiver		12.216	6.125
Tilgodehavende skat		0	6.000
Andre tilgodehavender		6.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	4.210
Tilgodehavender i alt		18.216	21.012
Likvide beholdninger		14.660	130.364
Omsætningsaktiver i alt		140.317	279.330
Aktiver i alt		558.967	598.511

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		129.124	80.470
Egenkapital i alt		254.124	205.470
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.794	200.526
Skyldig selskabsskat		20.910	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		162.229	92.515
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		81.910	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		304.843	393.041
Gældsforpligtelser i alt		304.843	393.041
Passiver i alt		558.967	598.511

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	80.470	0	205.470
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	48.654	0	48.654
Egenkapital, ultimo	125.000	129.124	0	254.124

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	716.556	727.180
Pensioner	27.500	60.149
Andre omkostninger til social sikring	33.589	36.399
	777.645	823.728

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 4 (2016: 4).

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	-20.910	0
Ændring af udskudt skat	6.091	-1.937
Regulering tidligere år	0	0
	-14.819	-1.937

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris primo	218.507	433.653
Tilgang	0	196.060
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	218.507	629.713
Af- og nedskrivning primo	-123.982	-208.997
Årets afskrivning	-19.225	-77.366
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-143.207	-286.363
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.300	343.350

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3