

KLIPTOTEKET ApS

Egedal Centret 30F
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

03/06/2020

Henrik Fauerskov
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 30F

3660 Stenløse

e-mailadresse: kliptoteket.stenlose@hairtools.dk

CVR-nr: 32288073

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 03/06/2020

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, 124.720 kr., er langt bedre end sidste år (2018: 48.654 kr.), men på niveau med det forventede.

Ledelsen forventer et resultat for 2020 på niveau med 2019, alt afhængig af COVID-19.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke – udover COVID-19 - 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 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		836.742	937.774
Personaleomkostninger	1	-560.972	-777.645
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-114.011	-96.591
Resultat af ordinær primær drift		161.759	63.538
Andre finansielle indtægter		738	0
Øvrige finansielle omkostninger		-17	-65
Ordinært resultat før skat		162.480	63.473
Skat af årets resultat	2	-37.760	-14.819
Årets resultat		124.720	48.654
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		124.720	48.654
I alt		124.720	48.654

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		352.572	418.650
Materielle anlægsaktiver i alt	3	352.572	418.650
Anlægsaktiver i alt		352.572	418.650
Råvarer og hjælpematerialer		130.978	107.441
Varebeholdninger i alt		130.978	107.441
Udskudte skatteaktiver		30.206	12.216
Andre tilgodehavender		6.000	6.000
Tilgodehavender i alt		36.206	18.216
Likvide beholdninger		255.309	14.660
Omsætningsaktiver i alt		422.493	140.317
Aktiver i alt		775.065	558.967

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		253.844	129.124
Egenkapital i alt		378.844	254.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.371	39.794
Skyldig selskabsskat		53.750	20.910
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		172.190	162.229
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		141.910	81.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		396.221	304.843
Gældsforpligtelser i alt		396.221	304.843
Passiver i alt		775.065	558.967

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	129.124	0	254.124
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	124.720	0	124.720
Egenkapital, ultimo	125.000	253.844	0	378.844

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	483.521	716.556
Pensioner	48.994	27.500
Andre omkostninger til social sikring	28.457	33.589
	560.972	777.645

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2 (2018: 4).

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	-55.750	-20.910
Ændring af udskudt skat	17.990	6.091
Regulering tidligere år	0	0
	-37.760	-14.819

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris primo	218.507	629.713
Tilgang	0	47.933
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	218.507	677.646
Af- og nedskrivning primo	-143.207	-286.363
Årets afskrivning	-19.225	-94.786
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-162.432	-381.149
Regnskabsmæssig værdi ultimo	56.075	296.497

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen kendte.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2