

**Salon Haircut ApS  
Kulsviervej 76  
2800 Kongens Lyngby**

**CVR-nummer: 32662757**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 25/11 2016



Michael Larsen, Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                          |    |
| Selskabsoplysninger .....                             | 3  |
| Ledelsesberetning .....                               | 4  |
| <b>Påtegninger</b>                                    |    |
| Ledespåtegning .....                                  | 5  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 6  |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>       |    |
| Anvendt regnskabspraksis .....                        | 7  |
| Resultatopgørelse .....                               | 10 |
| Balance.....  | 11 |
| Noter .....   | 13 |

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Salon Haircut ApS  
Kulsviervej 76  
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 32 66 27 57  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Michael Larsen

**Revisor** ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive en frisør salon samt besidde kapitalandel i andre selskaber.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet har udviklet sig tilfredsstillende. Den nyerhvervede frisørsalon lever op til forventningerne.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder end ovenfor nævnte, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Salon Haircut ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 30. november 2016

**Direktion**



Michael Larsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Salon Haircut ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salon Haircut ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 30. november 2016

### ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 27966675



Peter Lind  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Salon Haircut ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

#### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### **BALANCEN**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Restværdi



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

0 %

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonti og kontante beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

|  | 2015/16        | 2014/15        |
|--|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>166.653</b> | <b>220.298</b> |
| 2 Personaleomkostninger .....  | -119.085       | -119.549       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -20.001        | -19.997        |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>27.567</b>  | <b>80.752</b>  |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....                 | -4.441         | 53.627         |
| Andre finansielle omkostninger .....                                       | -24.477        | -15.688        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>-1.351</b>  | <b>118.691</b> |
| Skat af årets resultat .....   | -6.010         | -15.795        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>-7.361</b>  | <b>102.896</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                 |                |                |
| Overført resultat .....  | -7.361         | 102.896        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>-7.361</b>  | <b>102.896</b> |

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## AKTIVER

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| Goodwill .....                                     | 60.000         | 70.000         |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>60.000</b>  | <b>70.000</b>  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      | 9.999          | 20.002         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....              | <b>9.999</b>   | <b>20.002</b>  |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....   | 142.558        | 146.998        |
| Udskudt skatteaktiv .....                          | 7.120          | 13.130         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>149.678</b> | <b>160.128</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                         | <b>219.677</b> | <b>250.130</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                  | 15.000         | 15.000         |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                      | <b>15.000</b>  | <b>15.000</b>  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... | 179.698        | 156.791        |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                       | <b>179.698</b> | <b>156.791</b> |
| Likvide beholdninger .....                         | 4.273          | 3.308          |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                     | <b>198.971</b> | <b>175.099</b> |
| <b>AKTIVER</b> .....                               | <b>418.648</b> | <b>425.229</b> |

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## PASSIVER

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital .....                       | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat.....                         | -206.235       | -198.873       |
| <b>4 EGENKAPITAL .....</b>                     | <b>-81.235</b> | <b>-73.873</b> |
| Kreditinstitutter .....                        | 58.150         | 53.860         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 11.675         | 18.787         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....        | 140.597        | 148.515        |
| Anden gæld .....                               | 289.461        | 277.940        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>499.883</b> | <b>499.102</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                 | <b>499.883</b> | <b>499.102</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                           | <b>418.648</b> | <b>425.229</b> |

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|   | 2015/16        | 2014/15        |
|---|----------------|----------------|
| <b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>  |                |                |
| <p>Selskabet har fortsat en negativ egenkapital. Ledelsen forventer at denne bliver reableret ved den fremtidige indtjening samt at bank og øvrige kreditorer fortsat stiller den fornødne finansiering til rådighed. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.</p> |                |                |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>  |                |                |
| Lønninger.....  | 113.557        | 114.290        |
| Andre omkostninger til social sikring.....  | 5.528          | 5.259          |
|   | <b>119.085</b> | <b>119.549</b> |
| <b>Personaleomkostninger i alt .....</b>  | <b>119.085</b> | <b>119.549</b> |
|   |                |                |
|   | 2016           | 2015           |
| <b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>   |                |                |
| Kostpris, primo.....  | 191.913        | 191.913        |
|   | 191.913        | 191.913        |
| Kostpris 30. juni 2016  | 191.913        | 191.913        |
|   |                |                |
| Op- og nedskrivninger primo .....   | -44.914        | -98.542        |
| Årets resultatandele.....   | -4.441         | 53.627         |
|   | -49.355        | -44.915        |
| Op- og nedskrivninger 30. juni 2016   | -49.355        | -44.915        |
|   | <b>142.558</b> | <b>146.998</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>  | <b>142.558</b> | <b>146.998</b> |
| <p>Anparter i Mathimi ApS, med hjemsted i Rudersdal Kommune, nom. DKK 125.000. Ejerandelen er 100%. Anparter i klubKaffe ApS, med hjemsted i Rudersdal Kommune, nom. DKK 125.000. Ejerandelen er 100 %. Anparter i Klubkaffe.dk ApS, med hjemsted i Rudersdal Kommune, nom. DKK 80.000. Ejerandelen er 100 %.</p> |                |                |

NOTER

|                          | Primo          | Forslag til<br>resultat-<br>disponering | Ultimo         |
|--------------------------|----------------|---|----------------|
| <b>4 Egenkapital</b>     |                |   |                |
| Virksomhedskapital ..... | 125.000        | 0                                       | 125.000        |
| Overført resultat.....   | -198.874       | -7.361                                  | -206.235       |
|                          | <u>-73.874</u> | <u>-7.361</u>                           | <u>-81.235</u> |

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

**5 Eventualposter mv.  
Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatten.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.