

FRK. FILIA ApS

Dæmningen 41C
7100 Vejle

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

24/05/2017

Johnny Jessen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FRK. FILIA ApS Dæmningen 41C 7100 Vejle
	CVR-nr: 33083955 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse Havnepladsen 2 7100 Vejle
Revisor	A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB Storegade 37 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr: 13737096 P-enhed: 1000616365

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Frk. Filia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24/05/2017

Direktion

Johnny Jessen

Kristine Brejning

Bestyrelse

Johnny Jessen

Kristine Brejning

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i FRK. FILIA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FRK. FILIA ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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.

Hatting, 24/05/2017

Niels Erik Jensen
Registreret revisor, FSR
A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 13737096

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive frisørsalon.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser, som primært består af indtægter fra drift af frisørsalon indregnes som omsætning i takt med, at levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægter kan opgøres pålideligt og forventets modtaget.

Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostning og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, som kan henføres til posteringer direkte på i egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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

Inventar: 5 år - restværdi 0 %.

Indretning af lejede lokaler: 8 år - restværdi 0 %.

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Aktiver med kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed. indregnes i resultatopgørelsen som en omkostning på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af depositum for lejede lokaler.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostning og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		851.998	1.080.301
Personaleomkostninger	1	-683.551	-868.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.486	-25.567
Resultat af ordinær primær drift		151.961	185.981
Øvrige finansielle omkostninger		-8.231	-14.025
Ordinært resultat før skat		143.730	171.956
Skat af årets resultat		-31.009	-37.980
Årets resultat		112.721	133.976
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		112.721	133.976
I alt		112.721	133.976

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.307	20.062
Indretning af lejede lokaler		50.205	58.936
Materielle anlægsaktiver i alt		62.512	78.998
Deposita		32.625	32.625
Finansielle anlægsaktiver i alt		32.625	32.625
Anlægsaktiver i alt		95.137	111.623
Fremstillede varer og handelsvarer		100.259	103.038
Varebeholdninger i alt		100.259	103.038
Udsudte skatteaktiver		19.000	50.000
Tilgodehavende skat		0	2.020
Tilgodehavender i alt		19.000	52.020
Likvide beholdninger		87.462	5.207
Omsætningsaktiver i alt		206.721	160.265
Aktiver i alt		301.858	271.888

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-21.607	-134.329
Egenkapital i alt		58.393	-54.329
Gæld til banker		0	42.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.414	59.081
Skyldig selskabsskat		0	10
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		161.079	195.669
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.972	28.972
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		243.465	326.217
Gældsforpligtelser i alt		243.465	326.217
Passiver i alt		301.858	271.888

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	-599.302	-737.770
Pensionsbidrag	-55.441	-104.159
Andre omkostninger til social sikring	-28.808	-26.824
	-683.551	-868.753

Information om gennemsnitlig antal ansatte

Gennemsnitlig antal ansatte	2	3
-----------------------------	---	---

2. Oplysning om eventualforpligtelser

De samlede eventualforpligtelser udgør kr. 248.021 pr. 31/12 2016, hvilket svarer til 2 år og 1 månedes husleje.

Selskabet har indgået kontrakt med PLP Invest/Ejendomme A/S om leje af ejendom med en pristalsreguleret leje. Fra udlejers side er lejemålet - bortset fra i tilfælde af misligholdelse - uopsigeligt indtil 1/8 2022. Fra lejers side er lejemålet uopsigeligt indtil 1/8 2018. Lejekontrakten kan derefter opsiges med et varsel på 6 måneder.