

FRK. FILIA ApS

Fløjstrupvej 25
7300 Jelling

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

25/06/2018

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
Fløjstrupvej 25
7300 Jelling

CVR-nr: 33083955
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017 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.

Jelling, den 25/06/2018

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 årsrapporten for FRK. FILIA ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hatting, 25/06/2018

Niels Erik Jensen , mne472

Registreret revisor, FSR

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

CVR: 13737096

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive frisørsalon.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 189.354 kr., hvilket er utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele kapitalen. Det forventes, at kapitalen kan reetableres via fremtidige overskud.

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 salgskomkostninger 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 nominal værdi.

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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		660.572	851.998
Personaleomkostninger	1	-815.716	-683.551
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.068	-16.486
Resultat af ordinær primær drift		-164.212	151.961
Øvrige finansielle omkostninger		-6.142	-8.231
Ordinært resultat før skat		-170.354	143.730
Skat af årets resultat		-19.000	-31.009
Årets resultat		-189.354	112.721
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-189.354	112.721
I alt		-189.354	112.721

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.970	12.307
Indretning af lejede lokaler		41.474	50.205
Materielle anlægsaktiver i alt		53.444	62.512
Deposita		35.986	32.625
Finansielle anlægsaktiver i alt		35.986	32.625
Anlægsaktiver i alt		89.430	95.137
Fremstillede varer og handelsvarer		89.423	100.259
Varebeholdninger i alt		89.423	100.259
Udskudte skatteaktiver		0	19.000
Tilgodehavender i alt		0	19.000
Likvide beholdninger		4.106	87.462
Omsætningsaktiver i alt		93.529	206.721
Aktiver i alt		182.959	301.858

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-266.423	-21.607
Egenkapital i alt		-186.423	58.393
Gæld til banker		51.790	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.697	53.414
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		135.923	161.079
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.972	28.972
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		369.382	243.465
Gældsforpligtelser i alt		369.382	243.465
Passiver i alt		182.959	301.858

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-658.114	-599.302
Pensionsbidrag	-111.840	-55.441
Andre omkostninger til social sikring	-45.762	-28.808
	-815.716	-683.551

Information om gennemsnitlig antal ansatte

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

2. Oplysning om eventualforpligtelser

De samlede eventualforpligtelser udgør kr. 156.055 pr. 31/12 2017, hvilket svarer til 1 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.