

FRK. FILIA ApS

**Fløjstrupvej 25, Vindelev
7300 Jelling**

CVR-nr. 33 08 39 55

Årsrapport for 2023

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27. juni 2024

Johnny Jessen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for FRK. FILIA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 27. juni 2024

Direktion

Kristine Brejning
adm. direktør

Johnny Jessen
direktør

Bestyrelse

Kristine Brejning
formand

Johnny Jessen

Selskabsoplysninger

Selskabet

FRK. FILIA ApS
Fløjstrupvej 25, Vindelev
7300 Jelling

CVR-nr.: 33 08 39 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Kristine Brejning, formand
Johnny Jessen

Direktion

Kristine Brejning, adm. direktør
Johnny Jessen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive frisørsalon.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 29.016, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 97.601.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		338.011	454.817
Personaleomkostninger	1	<u>-303.293</u>	<u>-436.855</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		34.718	17.962
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-5.112</u>	<u>-11.660</u>
Resultat før finansielle poster		29.606	6.302
Finansielle indtægter		50	0
Finansielle omkostninger		<u>-640</u>	<u>-1.375</u>
Resultat før skat		29.016	4.927
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>29.016</u>	<u>4.927</u>
Overført resultat		<u>29.016</u>	<u>4.927</u>
		<u>29.016</u>	<u>4.927</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.668	12.780
Materielle anlægsaktiver		<u>7.668</u>	<u>12.780</u>
Deposita		86.000	89.789
Finansielle anlægsaktiver		<u>86.000</u>	<u>89.789</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>93.668</u>	<u>102.569</u>
Færdigvarer og handelsvarer		73.369	65.459
Varebeholdninger		<u>73.369</u>	<u>65.459</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175	0
Tilgodehavender		<u>175</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>55.893</u>	<u>117.972</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>129.437</u>	<u>183.431</u>
Aktiver i alt		<u>223.105</u>	<u>286.000</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>17.601</u>	<u>-11.415</u>
Egenkapital		<u>97.601</u>	<u>68.585</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.970	89.779
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.148	28.210
Anden gæld		<u>76.386</u>	<u>99.426</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>125.504</u>	<u>217.415</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>125.504</u>	<u>217.415</u>
Passiver i alt		<u>223.105</u>	<u>286.000</u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-11.415	68.585
Årets resultat	0	29.016	29.016
Egenkapital 31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>17.601</u>	<u>97.601</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-16.342	63.658
Årets resultat	0	4.927	4.927
Egenkapital 31. december 2022	<u>80.000</u>	<u>-11.415</u>	<u>68.585</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	267.474	381.487
Pensioner	32.349	46.046
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.470</u>	<u>9.322</u>
	<u>303.293</u>	<u>436.855</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontraktlige forpligtelser på i alt 51 tkr. i opsigelsesperioden. (31/12 2022 80 tkr.)

3 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FRK. FILIA ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter frisørydelser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	8 år	0 %

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere sal-get. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 ind-komster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mel-lem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt un-derskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-ning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.