

Frisør Morgenhår Silkeborg ApS

CVR.nr: 34 62 71 85

Viborgvej 55, Herning

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 5/12 2016

Kim Wiche
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om assistance	2
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance:	
Aktiver	7
Passiver	8
Noter til regnskabet	9

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Frisør Morgenhår Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen bekræfter at selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige og, at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. december 2016.

Direktion:

Kim Wiche

REVISORS ERKLÆRING OM ASSISTANCE

Til ledelsen i Frisør Morgenhår Silkeborg ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt, for Frisør Morgenhår Silkeborg ApS.

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 revisorer's 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 opstilling 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.

Aulum, den 5. december 2016

NV-REVISION, AULUM ApS

CVR.nr: 19290948

Svend Bohnsen HD
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Frisør Morgenhår Silkeborg ApS Viborgvej 55 7400 Herning
	CVR.nr.: 34 62 71 85 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Herning
Selskabskapital:	Kr. 80.000
Hovedaktiviteter:	Selskabets aktivitet består i at drive frisør- virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.
Direktion:	Kim Wiche
Kapitalejer:	Morgenhår Holding ApS Viborgvej 55 7400 Herning
Revisor:	NV-Revision, Aulum ApS Nålemagervej 14 7490 Aulum
Pengeinstitut:	Den Jyske Sparekasse

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- og nedskrivninger.

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 nedenfor.

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

Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat (fortsat)

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning og er dermed sambeskattet med sit moderselskab. Skyldig eller tilgodehavende selskabsskat afregnes med moderselskabet, som skattemæssigt er administrationselskab.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris og afskrives lineært over den forventede brugstid på 3-5 år.

Mindre nyanskaffelser under kr. 12.900 afskrives straks ved anskaffelsen.

Huslejedepositum måles til amortiseret kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Debitorer måles til nominel værdi, med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler- og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende.

Foreslået udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, er i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48, indregnet som en gældspost i balancen.

Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttoresultat		2.085.128	2.126.549
Personaleomkostninger		<u>-1.790.644</u>	<u>-1.946.665</u>
Resultat før afskrivninger		294.484	179.884
Afskrivninger		<u>-57.456</u>	<u>-89.324</u>
Resultat før finansielle poster		237.028	90.560
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed		16.395	5.185
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-14.259</u>	<u>-12.599</u>
Resultat før skat		239.164	83.146
Skat af årets resultat		<u>-53.860</u>	<u>-20.739</u>
Årets resultat		<u><u>185.304</u></u>	<u><u>62.407</u></u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte indregnet under gældsforpligtelser		185.304	62.407
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE 30. SEPTEMBER

A K T I V E R

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.183	100.316
Materielle anlægsaktiver		<u>60.183</u>	<u>100.316</u>
Depositum		70.437	70.437
Finansielle anlægsaktiver		<u>70.437</u>	<u>70.437</u>
Anlægsaktiver		<u>130.620</u>	<u>170.753</u>
Varebeholdninger		<u>299.524</u>	<u>292.023</u>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder		440.481	396.467
Tilgode fra salg og tjenesteydelser		75	0
Periodeafgrænsningsposter		3.094	208
Udsudte skatteaktiver		320	0
Andre tilgodehavender		43.429	40.520
Tilgodehavender		<u>487.399</u>	<u>437.195</u>
Likvide beholdninger		<u>55.117</u>	<u>2.746</u>
Omsætningsaktiver		<u>842.040</u>	<u>731.964</u>
Aktiver i alt		<u><u>972.660</u></u>	<u><u>902.717</u></u>

BALANCE 30. SEPTEMBER

P A S S I V E R

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	1	80.000	80.000
Overført resultat	2	0	0
Egenkapital		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Hensættelser til udskudt skat		0	2.936
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>2.936</u>
Langfristet gæld til banker		32.374	59.670
Langfristede gældsforpligtelser		<u>32.374</u>	<u>59.670</u>
Kortfristet gæld til banker		0	189.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.068	85.605
Selskabsskat		57.116	32.044
Kortfristet del af langfristet gæld		28.206	27.921
Anden kortfristet gæld		564.592	362.883
Skyldig udbytte		185.304	62.407
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>860.286</u>	<u>760.111</u>
Gældsforpligtelser		<u>892.660</u>	<u>819.781</u>
Passiver i alt		<u><u>972.660</u></u>	<u><u>902.717</u></u>
Pantsætninger	3		
Eventualforpligtelser	4		
Langfristede gældsforpligtelser	5		

NOTER TIL REGNSKABET

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Virksomhedskapital		
	Saldo primo	80.000	80.000
		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

2	Overført resultat		
	Overført fra tidligere år	0	0
	Overført fra årets resultat	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

- 3 **Pantsætninger**
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 60 er der tinglyst ejendomsforbehold i personbil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 60.

- 4 **Eventualforpligtelser**
Leje af lokaler udgør årligt t.kr. 307. Lejekontrakten er uopsigelig indtil den 1. marts 2018.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

- 5 **Langfristede gældsforpligtelser**
Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 mere end 5 år efter balancetidspunktet.