

Galleri Hair Holding ApS

Hadsundvej 140 A
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34 88 38 58

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Louise Hounsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Galleri Hair Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. maj 2017

Direktion

Louise Hounsgaard

Martin Søndergaard Jeppesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Galleri Hair Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Galleri Hair Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 18. maj 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Poul Borghus
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Galleri Hair Holding ApS Hadsundvej 140 A 9000 Aalborg CVR-nr.: 34 88 38 58 Stiftet: 11. december 2012 Hjemstedskommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Louise Hounsgaard Martin Søndergaard Jeppesen
Datterselskaber	Galleri Hair ApS, Aalborg (100%)
Advokat	Advodan Aalborg A/S Mølleø 1 9000 Aalborg
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Hadsundvej 20 9000 Aalborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	111.702	107.096
Af- og nedskrivninger	<u>-37.834</u>	<u>-37.834</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	73.868	69.262
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	69.480	-28.313
2 Finansielle omkostninger	<u>-55.677</u>	<u>-58.094</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	87.671	-17.145
Skat af årets resultat	<u>-4.054</u>	<u>-3.828</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>83.617</u></u>	<u><u>-20.973</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	69.480	-28.313
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overført resultat	<u>-89.263</u>	<u>7.340</u>
Disponeret i alt	<u><u>83.617</u></u>	<u><u>-20.973</u></u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
3 Grunde og bygninger	1.626.651	1.664.485
Materielle anlægsaktiver	<u>1.626.651</u>	<u>1.664.485</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	191.651	322.171
Finansielle anlægsaktiver	<u>191.651</u>	<u>322.171</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.818.302</u>	<u>1.986.656</u>
Andre tilgodehavender	219.228	-545
Udskudt skatteaktiv	22.747	17.715
Tilgodehavender	<u>241.975</u>	<u>17.170</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>241.975</u>	<u>17.170</u>
AKTIVER	<u><u>2.060.277</u></u>	<u><u>2.003.826</u></u>

Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
PASSIVER		
	80.000	80.000
	27.894	158.414
	122.415	11.678
	103.400	0
4	EGENKAPITAL	250.092
	333.709	250.092
5	Gæld til realkreditinstitutter	1.080.342
6	Deposita	17.100
	Langfristede gældsforpligtelser	1.141.279
	1.097.442	1.141.279
	Kortfristet del af langfristet gæld	43.838
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	43.042
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.407
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.725
	Skyldig selskabsskat	4.506
	Anden gæld	506.081
	Periodeafgrænsningsposter	486.486
	Kortfristede gældsforpligtelser	612.454
	629.126	612.454
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.753.734
	1.726.568	1.753.734
	PASSIVER	2.003.826
	2.060.277	2.003.826
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualforpligtelser	
9	Hovedaktivitet	

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat Galleri Hair ApS	69.480	-28.313
	<u>69.480</u>	<u>-28.313</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	19.519	18.711
Andre finansielle omkostninger	36.157	39.383
	<u>55.677</u>	<u>58.094</u>
3 Grunde og bygninger		
<i>Anskaffelsessum, primo</i>	<u>1.754.186</u>	<u>1.754.186</u>
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>1.754.186</u>	<u>1.754.186</u>
Akkumulerede afskrivninger	89.701	51.867
Årets afskrivninger	37.834	37.834
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>127.535</u>	<u>89.701</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>1.626.651</u>	<u>1.664.485</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital, primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Henlæggelse til indre værdi, primo	158.414	186.727
Årets henlæggelse	69.480	-28.313
Udloddet udbytte datterselskab	-200.000	0
	<u>27.894</u>	<u>158.414</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	11.678	4.338
Udloddet udbytte datterselskab	200.000	0
Overført årets resultat	-89.263	7.340
	<u>122.415</u>	<u>11.678</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
	<u>103.400</u>	<u>0</u>

Noter

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
5 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	875.995	943.906
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>204.347</u>	<u>180.273</u>
<i>Langfristet del</i>	1.080.342	1.124.179
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>43.838</u>	<u>43.042</u>
	<u><u>1.124.180</u></u>	<u><u>1.167.221</u></u>
6 Deposita		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	17.100	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>0</u>	<u>17.100</u>
<i>Langfristet del</i>	17.100	17.100
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>17.100</u></u>	<u><u>17.100</u></u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.124.180, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 1.626.651.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut og datterselskabs mellemværende med pengeinstitut, har selskabet udstedt ejerpantebrev i og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 1.626.651.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

9 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år ejerbeføjelser, investeringer og

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 m.v.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdien af identificerbare aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspolition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1286467001754

IP: 152.115.86.124

2017-06-01 13:50:55Z

NEM ID 

Martin Søndergaard Jeppesen

Direktør

På vegne af: Galleri Hair Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-869639049555

IP: 62.107.80.100

2017-06-01 18:40:25Z

NEM ID 

Louise Hounsgaard

Direktør

På vegne af: Galleri Hair Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-161637583519

IP: 62.107.80.100

2017-06-01 18:46:44Z

NEM ID 

Louise Hounsgaard

Dirigent

På vegne af: Galleri Hair Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-161637583519

IP: 62.107.80.100

2017-06-01 18:46:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GZJHF-EP7GG-02WZ3-QFZZY-5I4EO-03EPI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>