

Frisør Ole ApS II

**Aunsøvej 6
2665 Vallensbæk Strand**

CVR.nr. 35 14 04 68

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. ²⁶/₁₆ 2019

Som dirigent :



Jan Echhardt Felfel



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Frisør Ole ApS II.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er stadig opfyldt.

Vallensbæk Strand, den 21. juni 2019

Direktion :

Jan Echardt Felfel
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

Til den daglige ledelse i Frisør Ole ApS II

Vi har opstillet årsregnskabet for Frisør Ole ApS II for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

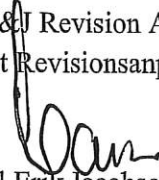
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Greve, den 21. juni 2019

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor
mne551



Selskabsoplysninger

Selskabet	Frisør Ole ApS II Aunsøvej 6 2665 Vallensbæk Strand
Hjemsted	Vallensbæk Kommune
CVR - nr.	35 14 04 68
Direktion	Jan Eckhardt Felfel
Revisor	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
Selskabskapital	kr. 80.000
Regnskabsår	1. januar - 31. december



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive frisørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter resultatet som værende tilfredsstillende, men forventer ikke et positivt resultat i det kommende år, idet aktiviteten er afhændet i indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frisør Ole ApS II for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler 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.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmidler og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	4 år

Aktiver med en kostpris på under 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller 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.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Skyldig skat 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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af følge i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Balance pr. 31. december
Aktiver

Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
2 Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	10.400	13.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.400</u>	<u>13.600</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	185.568	185.568
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>185.568</u>	<u>185.568</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>195.968</u>	<u>199.168</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	97.219	65.225
Tilgodehavender fra salg & tjenesteydelser	58.786	102.378
Tilgode tilknyttede virksomheder	131.872	0
Andre tilgodehavender	101.792	213.430
Likvide beholdninger	461.824	288.358
Omsætningsaktiver i alt	<u>851.493</u>	<u>669.391</u>
Aktiver i alt	<u>1.047.461</u>	<u>868.559</u>



Balance pr. 31. december
Passiver

Note	2018	2017
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
3 Overført resultat	127.072	-142.421
Egenkapital i alt	<u>207.072</u>	<u>-62.421</u>
Hensættelser		
Udskudt skat	0	0
Hensættelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld		
Kortfristet gæld		
4 Selskabsskat	38.050	88.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.341	345.264
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	217.005	0
Anden gæld	300.993	497.616
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>840.389</u>	<u>930.990</u>
Passiver i alt	<u>1.047.461</u>	<u>868.569</u>

5 Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.



Noter

	2018	2017
1 Personaleudgifter		
Antal ansatte i gennemsnit	7	7
Lønninger	3.241.244	652.344
SH	-35.132	35.132
Viderefaktureret lønninger	0	2.635.751
Sygedagpenge	31.932	0
Lønrefusion	-448.642	-71.123
Pensioner	320.048	57.066
Andre omkostninger til social sikring	49.962	32.004
ATP	30.179	6.574
Personaleomkostninger i øvrigt	126.020	75.446
Personaleudgifter i alt	<u>3.315.611</u>	<u>3.423.194</u>
	Driftsmidler	Indretning lejede lokaler
2 Materiel anlægsaktiver		
Samlet anskaffelsessum primo	0	123.402
Nyanskaffelser og forbedr. i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>123.402</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	0	109.802
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	3.200
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>113.002</u>
Bogført værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>10.400</u>
	2018	2017
Årets af- og nedskrivninger:		
Indretning lejede lokaler	3.200	23.881
Driftsmidler	0	0
Samlede afskrivninger	<u>3.200</u>	<u>23.881</u>



Noter

	2018	2017
3 Overført resultat		
Overført resultat tidl. år	-185.977	723.661
Korrektion primo	43.556	0
	<u>-142.421</u>	<u>723.661</u>
Årets resultat	269.493	-866.082
	<u>127.072</u>	<u>-142.421</u>
Udlodning af udbytte	0	0
Overført resultat i alt	<u><u>127.072</u></u>	<u><u>-142.421</u></u>
4 Selskabsskat		
Primo	88.100	88.100
Korrektion til primo	-88.100	0
Beregnet selskabsskat	36.906	0
Renter selskabsskat	1.144	0
Betalt selskabsskat	0	0
Selskabsskat i alt	<u><u>38.050</u></u>	<u><u>88.100</u></u>
Udskudt skat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Samlede skatter		
Korrektion selskabsskat 2017	-88.100	0
Refusion vedr. sambeskatning	628	0
Beregnet selskabsskat	36.906	0
Forskydning udskudt skat	0	0
Samlede skatter i alt	<u><u>-50.566</u></u>	<u><u>0</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Der er modtaget et betinget tilskud fra en leverandør i 2016 på kr. 400.000, hvor selskabet skal returnere en gradvis mindre del af beløbet, såfremt selskabet afbryder samarbejdet med leverandøren i perioden indtil udgangen af 2017. Det modtagne beløb er indregnet i balancen og indtægtført liniært over aftalens løbetid.

Der er indgået ny kontrakt i begyndelsen af 2018.

Selskabet har ikke påtaget sig veksel-, kaution-, garanti- eller andre forpligtelser end de i regnskabet anførte, ligesom alle væsentlige aktiver og gældsposter er medtaget i regnskabet, således at direktionen herefter ikke er bekendt med forhold af betydning, der ikke er kommet til revisionens kendskab.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.