

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

FRISØR OLE APS II

**Aunsøvej 6
2665 Vallensbæk Strand**

**CVR-nr. 35 14 04 68
4. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
2. august 2017

Jan Eckhardt Felfel
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Noter	12

Selskabet:

Frisør Ole ApS II
Aunsøvej 6
2665 Vallensbæk Strand

Direktion:

Jan Eckhardt Felfel

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

Eckhardt Holding ApS
CVR-nr. 30 80 45 62

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Vallensbæk Strand, den 2. august 2017.

Direktionen:

Jan Eckhardt Felfel

Til ledelsen i Frisør Ole ApS II.

Vi har opstillet årsregnskabet for Frisør Ole ApS II for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 revisors 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.

København, den 2. august 2017.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.

Væsentligste aktiviteter:

Frisør Ole ApS II' væsentligste aktivitet er at drive frisørvirksomhed samt investeringsvirksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Årsregnskabet for Frisør Ole ApS II for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er følgende:

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

AKTIVER:**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.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-20%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Andre værdipapirer mv. måles til dagsværdi på balancedagen. Ændringer i dagsværdien føres som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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 alle 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 af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	3.065.359	2.420.790
1 Personaleomkostninger	-2.696.364	-1.815.746
INDTJENINGSBIDRAG	368.995	605.044
Afskrivninger	-21.480	-21.480
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	347.514	583.564
Finansielle indtægter	45.000	6.800
Finansielle omkostninger	-4.827	-8.921
RESULTAT FØR SKAT	387.687	581.442
Skat af årets resultat	-88.110	-92.366
ÅRETS RESULTAT	299.577	489.076
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	180.000
Overført overskud	49.577	309.076
DISPONERET I ALT	299.577	489.076

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Indretning af lejede lokaler	21.480	42.961
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	21.480	42.961
Andre tilgodehavender	111.213	111.213
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	111.213	111.213
ANLÆGSAKTIVER	132.693	154.173
VAREBEHOLDNINGER	52.285	51.736
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.112.750	176.941
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	231.150	170.505
Andre tilgodehavender	0	174.975
TILGODEHAVENDER	1.343.899	522.421
LIKVIDE BEHOLDNINGER	289.616	570.789
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.685.800	1.144.945
AKTIVER I ALT	1.818.493	1.299.118

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud	473.661	424.084
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	180.000
EGENKAPITAL	803.661	684.084
3, 4 Anden gæld, langfristet	250.000	370.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	250.000	370.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.877	86.701
Anden gæld	553.844	21.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	764.832	245.035
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.014.832	615.035
PASSIVER I ALT	1.818.493	1.299.118

Note

- 2 Usikkerhed ved indregning og måling
 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	2.644.078	1.749.380
	Andre omkostninger til social sikring	18.784	22.144
	Personaleomkostninger i øvrigt	33.502	44.221
	I ALT	2.696.364	1.815.746
	Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	0	0

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på kr. 1.112.750. Der er væsentlig usikkerhed i relation til den indregnede værdi af dette tilgodehavende.

3	Anden gæld, langfristet	2016	2015
	Anden gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	0	0
	Anden gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	0	0

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Der er modtaget et betinget tilskud fra en leverandør 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 af indregnet i balancen og indtægtsførers liniært over aftalens løbetid.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Echhardt Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatning. Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr. 88.110, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.