

THEOLIX IVS

Hasserisvej 97, st 3
9000 Aalborg

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/11/2018

Kiki Mosskov Borup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

THEOLIX IVS
Hasserisvej 97, st 3
9000 Aalborg

CVR-nr: 35851518
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Theolix IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet givet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2017/18 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalborg, den 20/11/2018

Direktion

Kiki Moskov Borup
direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er frisørvirksomhed og anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser for regnskabsåret 2017/18 et underskud svarende til 34 t.kr. samt en egenkapital pr. 30. juni 2018 på -78 t.kr. Selskabet er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer egenkapital reetableret ved fremtidig positiv drift.

Årets resultat er påvirket af tilpasning af driftsaktiviteter, herunder ændring af medarbejderstab, samt tilpasning af varelagre mv. Ledelsen har udarbejdet budget der udviser positive driftsresultater for kommende år, hvorfor ledelsen forventer egenkapitalen reetableret i de løbet af kommende år.

På den baggrund har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Theolix IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid: 3-5 år, restværdi: 0 kr.

Indretning af lejede lokaler, brugstid: 5 år, restværdi: 0 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

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 indkomster samt for betalte acontoskatte.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris

svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		644.634	750.627
Personaleomkostninger	1	-637.197	-694.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-37.193	-42.943
Resultat af ordinær primær drift		-29.756	13.265
Øvrige finansielle omkostninger		-13.371	-21.979
Ordinært resultat før skat		-43.127	-8.714
Skat af årets resultat		8.735	1.820
Årets resultat		-34.392	-6.894
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-34.392	-6.894
I alt		-34.392	-6.894

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		25.716	34.287
Immaterielle anlægsaktiver i alt		25.716	34.287
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.620	57.242
Materielle anlægsaktiver i alt		28.620	57.242
Anlægsaktiver i alt		54.336	91.529
Fremstillede varer og handelsvarer		88.550	107.894
Varebeholdninger i alt		88.550	107.894
Tilgodehavende skat		19.539	10.804
Andre tilgodehavender	2	18.419	25.453
Tilgodehavender i alt		37.958	36.257
Likvide beholdninger		3.201	701
Omsætningsaktiver i alt		129.709	144.852
Aktiver i alt		184.045	236.381

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		1	1
Overført resultat		-78.128	-43.737
Egenkapital i alt		-78.127	-43.736
Gæld til banker		0	4.385
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	0	4.385
Gæld til banker		144.001	90.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.314	17.517
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	106.857	161.797
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		262.172	275.732
Gældsforpligtelser i alt		262.172	280.117
Passiver i alt		184.045	236.381

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	549.933	592.626
Pensionsbidrag	69.166	82.763
Andre omkostninger til social sikring	18.099	19.030
	637.197	694.419

2. Andre tilgodehavender

I regnskabsposten indgår deposita med 17.476 kr. (2016/17: 17.746 kr.) samt periodeafgrænsningsposter med 943 kr. (2016/17: 1.053 kr.)

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld udgør restgæld efter 5 år i alt 0 kr.

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

I regnskabsposten indgår gæld til virksomhedsdeltager svarende til 2.791 kr. (2016/17: 2.914 kr.).

Regnskabsposten består herudover primært af skyldige lønrelaterede poster samt moms og afgifter.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2