

THEOLIX IVS

Hasserisvej 97, st 3
9000 Aalborg

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/10/2019

Kiki Borup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

THEOLIX IVS
Hasserisvej 97, st 3
9000 Aalborg

CVR-nr: 35851518
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

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 2018/19 et overskud svarende til 30 t.kr. samt en egenkapital pr. 30. juni 2019 på -48 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Theolix IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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 effektivere 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 acontoskatter.

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. 2018 - 30. jun. 2019

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 488.295 | 644.634 |
| Personaleomkostninger | 1 | -401.144 | -637.197 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -37.191 | -37.193 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 49.961 | -29.756 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -10.221 | -13.371 |
| Ordinært resultat før skat | | 39.740 | -43.127 |
| Skat af årets resultat | | -9.637 | 8.735 |
| Årets resultat | | 30.103 | -34.392 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 30.103 | -34.392 |
| I alt | | 30.103 | -34.392 |

Balance 30. juni 2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 17.145 | 25.716 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 17.145 | 25.716 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 28.620 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 28.620 |
| Anlægsaktiver i alt | | 17.145 | 54.336 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 79.560 | 88.550 |
| Varebeholdninger i alt | | 79.560 | 88.550 |
| Tilgodehavende skat | | 9.903 | 19.539 |
| Andre tilgodehavender | 2 | 18.321 | 18.419 |
| Tilgodehavender i alt | | 28.224 | 37.958 |
| Likvide beholdninger | | 1.619 | 3.201 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 109.403 | 129.709 |
| Aktiver i alt | | 126.548 | 184.045 |

Balance 30. juni 2019

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 1 | 1 |
| Overført resultat | | -48.027 | -78.128 |
| Egenkapital i alt | | -48.026 | -78.127 |
| Gæld til banker | | | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | | 0 |
| Gæld til banker | | 69.245 | 144.001 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.321 | 11.314 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 3 | 101.008 | 106.857 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 174.574 | 262.172 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 174.574 | 262.172 |
| Passiver i alt | | 126.548 | 184.045 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 356.180 | 549.933 |
| Pensionsbidrag | 35.299 | 69.166 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.665 | 18.099 |
| | 401.144 | 637.197 |

2. Andre tilgodehavender

I regnskabsposten indgår deposita med 17.476 kr. (2017/18: 17.746 kr.) samt periodeafgrænsningsposter med 845 kr. (2017/18: 943 kr.)

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

I regnskabsposten indgår gæld til virksomhedsdeltager svarende til 8.908 kr. (2017/18: 2.791 kr.).

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

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018/19 |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |