

# Theolix IVS

Hasserisvej 97, st. th., 9000 Aalborg

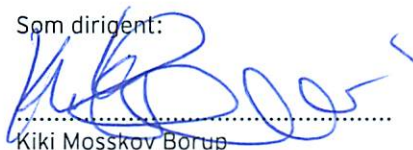
CVR-nr. 35 85 15 18



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. september 2016

Som dirigent:



Kiki Mosskov Borup



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Theolix IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 13. september 2016  
Direktion:



Kiki Moskov Borup  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Theolix IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Theolix IVS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Aalborg, den 13. september 2016

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik K. Andersen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Theolix IVS
Adresse, postnr., by	Hasserisvej 97, st. th., 9000 Aalborg
CVR-nr.	35 85 15 18
Stiftet	9. maj 2014
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Hjemmeside	<a href="http://www.theolix.dk">www.theolix.dk</a>
Telefon	98 16 34 00
Direktion	Kiki Moskov Borup
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 17.570 kr. mod -54.412 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på -36.841 kr.

På baggrund af ovenstående er selskabet således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at egenkapitalen fuldt ud reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet fortsat at understøtte selskabets planlagte aktiviteter indtil afholdelse af ordinær generalforsamling efteråret 2017.

På baggrund af ovenstående vurderer ledelsen selskabets likviditets- og kapitalberedskab tilstrækkeligt til at gennemføre selskabets planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2016/17, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 12 mdr.	2014/15 14 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	722.579	600.075
2	Personaleomkostninger	-632.734	-594.922
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-42.943	-42.943
	<b>Resultat af primær drift</b>	46.902	-37.790
	Finansielle omkostninger	-24.239	-30.699
	<b>Resultat før skat</b>	22.663	-68.489
3	Skat af årets resultat	-5.093	14.077
	<b>Årets resultat</b>	<u>17.570</u>	<u>-54.412</u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	17.570	-54.412
		<u>17.570</u>	<u>-54.412</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	42.858	51.429
		<u>42.858</u>	<u>51.429</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.750	71.500
	Indretning af lejede lokaler	40.864	54.486
		<u>91.614</u>	<u>125.986</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita	17.476	17.476
		<u>17.476</u>	<u>17.476</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>151.948</u>	<u>194.891</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	114.700	117.342
		<u>114.700</u>	<u>117.342</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.000
	Udsudte skatteaktiver	8.984	14.077
	Periodeafgrænsningsposter	908	0
		<u>9.892</u>	<u>16.077</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>32.121</u>	<u>3.530</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>156.713</u>	<u>136.949</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>308.661</u>	<u>331.840</u>



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	1	1
	Overført resultat	-36.842	-54.412
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-36.841</u>	<u>-54.411</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	70.670	135.127
		<u>70.670</u>	<u>135.127</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	82.200	82.200
	Gæld til banker	0	45.262
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.546	50.724
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	18.998	7.601
	Anden gæld	146.088	65.337
		<u>274.832</u>	<u>251.124</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>345.502</u>	<u>386.251</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>308.661</u></u>	<u><u>331.840</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	1	-54.412	-54.411
Årets resultat	0	17.570	17.570
Egenkapital 30. juni 2016	<u>1</u>	<u>-36.842</u>	<u>-36.841</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Theolix IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms@2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### 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.

#### Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5-7 år
----------	--------

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### 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.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

###### *Reserve for Ikke-indbetalt selskabskapital*

Reserve for iværksætterselskaber indregnes i henhold til selskabslovens § 357, hvorved mindst 25 % af årets resultat bindes til opbygning af selskabets kapitalgrundlag.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

kr.	2015/16 12 mdr.	2014/15 14 mdr.	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	532.612	521.185	
Pensioner	73.909	62.935	
Andre omkostninger til social sikring	9.018	589	
Andre personaleomkostninger	17.195	10.213	
	<u>632.734</u>	<u>594.922</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets regulering af udskudt skat	5.093	-14.077	
	<u>5.093</u>	<u>-14.077</u>	
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
kr.		<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1. juli 2015		60.000	
Kostpris 30. juni 2016		60.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		8.571	
Årets afskrivninger		8.571	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		17.142	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>42.858</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2015	92.250	68.108	160.358
Kostpris 30. juni 2016	92.250	68.108	160.358
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	20.750	13.622	34.372
Årets afskrivninger	20.750	13.622	34.372
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	41.500	27.244	68.744
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>50.750</u>	<u>40.864</u>	<u>91.614</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 6 Selskabskapital

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.