

**Theolix IVS**  
Hasserisvej 97 st th  
9000 Aalborg  
CVR-nr. 35 85 15 18

**Årsrapport for 2016/17**  
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. oktober 2017

---

Kiki Moskov Borup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Theolix IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. oktober 2017

### Direktion

Kiki Moskov Borup  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Theolix IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Theolix IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 5. oktober 2017

Revices A/S  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Toft Kristensen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Theolix IVS  
Hasserisvej 97 st th  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 35 85 15 18  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Hjemsted: Aalborg

**Direktion**

Kiki Moskov Borup, direktør

**Revisor**

Revice A/S  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Hobrovej 437  
9220 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 6.894, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 43.736.

På baggrund af ovenstående er selskabet således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen fuldt ud reableres ved fremtid positiv indtjening.

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet fortsat at understøtte selskabets planlagte aktiviteter indtil afholdelse af ordinær generalforsamling efteråret 2018.

På baggrund af ovenstående vurderer ledelsen selskabets likviditets- og kapitalberedskab tilstrækkeligt til at gennemføre selskabets planlagte aktiviteter for regnskabsåret 2017/18, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Theolix IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>750.627</b>	<b>722.579</b>
Personaleomkostninger	1	-694.419	-632.734
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>56.208</b>	<b>89.845</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-42.943	-42.943
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>13.265</b>	<b>46.902</b>
Finansielle omkostninger	2	-21.979	-24.239
<b>Resultat før skat</b>		<b>-8.714</b>	<b>22.663</b>
Skat af årets resultat		1.820	-5.093
<b>Årets resultat</b>		<b>-6.894</b>	<b>17.570</b>
Overført resultat		-6.894	17.570
		<b>-6.894</b>	<b>17.570</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		34.287	42.858
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>34.287</b>	<b>42.858</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.000	50.750
Indretning af lejede lokaler		27.242	40.864
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>57.242</b>	<b>91.614</b>
Deposita		17.476	17.476
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>17.476</b>	<b>17.476</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>109.005</b>	<b>151.948</b>
Færdigvarer og handelsvarer		107.894	114.700
<b>Varebeholdninger</b>		<b>107.894</b>	<b>114.700</b>
Andre tilgodehavender		6.924	8.885
Udskudt skatteaktiv		10.804	8.984
Periodeafgrænsningsposter		1.053	908
<b>Tilgodehavender</b>		<b>18.781</b>	<b>18.777</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>701</b>	<b>23.236</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>127.376</b>	<b>156.713</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>236.381</b>	<b>308.661</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Overført resultat		-43.737	-36.842
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-43.736</b>	<b>-36.841</b>
Kreditinstitutter		4.385	70.670
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b>4.385</b>	<b>70.670</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	82.200	82.200
Kreditinstitutter		14.218	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.517	27.546
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.914	18.998
Anden gæld		158.883	146.088
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>275.732</b>	<b>274.832</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>280.117</b>	<b>345.502</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>236.381</b>	<b>308.661</b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	578.665	526.611		
Pensioner	82.763	73.909		
Andre omkostninger til social sikring	19.030	12.704		
Andre personaleomkostninger	13.961	19.510		
	<b>694.419</b>	<b>632.734</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2		
	2016/17	2015/16		
	kr.	kr.		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	21.979	24.239		
	<b>21.979</b>	<b>24.239</b>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt	
Egenkapital 1. juli 2016	1	-36.843	-36.842	
Årets resultat	0	-6.894	-6.894	
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>1</b>	<b>-43.737</b>	<b>-43.736</b>	
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	152.870	4.385	82.200	0
	<b>152.870</b>	<b>4.385</b>	<b>82.200</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

**5 Eventualposter m.v.**  
Ingen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.