

ÆSTETIK ApS

Gammel Kongevej 86
1850 Frederiksberg C

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/10/2016

Patricia Tind Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ÆSTETIK ApS
 Gammel Kongevej 86
 1850 Frederiksberg C

 CVR-nr: 35861653
 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Jyske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016.

Årsrapporten er i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 14/10/2016

Direktion

Patricia Tind Jørgensen

Sidsel Götke-Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

. Selskabets formål er at drive detailhandel med ure, smykker og guld- og sølvvarer .

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets handel udvikler sig positivt og svarende til forventningerne. Aktiviteten og selskabets økonomiske forhold er tilfredsstillende og forventes at udvikle sig positivt.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder siden balancedagen og til underskriftsdagen der væsentligt påvirker selskabets økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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. 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. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter periodens salg.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter periodens varekøb reguleret for ændringen i opgørelsen af varelagerets værdi, samt køb af fremmed arbejde.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, husleje mv m.v.

Personaleudgifter

Personalkeudgifter omfatter lønninger, pension og personaleudgifter til butikspersonale mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler.....	5 år
Inventar.....	5 år

Småaktiver u/kr.12.900 udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over forventet levetid på 5 år. Deposita indregnes til kostpris.

Varelager

Varelager måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere end kostpris.

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 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.

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 nettorealisationseværdi.

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, som omfatter gæld til leverandører, pengeinstitutter og anden gæld, måles til amortiseret ko stpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		2.311.687	2.702.692
Vareforbrug		-815.115	-1.124.917
Eksterne omkostninger		-430.981	-516.746
Bruttoresultat		1.065.591	1.061.029
Personaleomkostninger	1	-1.011.082	-1.011.808
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.000	-20.000
Resultat af ordinær primær drift		44.509	29.221
Øvrige finansielle omkostninger		-1.729	-3.883
Ordinært resultat før skat		42.780	25.338
Skat af årets resultat	2	-9.969	-7.547
Årets resultat		32.811	17.791
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		32.811	17.791
I alt		32.811	17.791

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		24.000	32.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	24.000	32.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.000	8.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	6.000	8.000
Deposita		33.028	32.830
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.028	32.830
Anlægsaktiver i alt		63.028	72.830
Fremstillede varer og handelsvarer		120.000	120.000
Varebeholdninger i alt		120.000	120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.000	0
Andre tilgodehavender		102.461	0
Tilgodehavender i alt		108.461	
Likvide beholdninger		199.190	190.763
Omsætningsaktiver i alt		427.651	310.763
Aktiver i alt		490.679	383.593

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		50.602	17.791
Egenkapital i alt	5	100.602	67.791
Skyldig selskabsskat		17.516	7.547
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		372.561	308.255
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		390.077	315.802
Gældsforpligtelser i alt		390.077	315.802
Passiver i alt		490.679	383.593

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.162.579	1304401
Pensionsbidrag	7.733	14610
Løn refusion	-227.086	-384961
Andre omkostninger	67.856	77758
	<u>1.011.082</u>	<u>1011808</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	9.969	7.547
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>9.969</u>	<u>7.547</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervet goodwill
	kr.
Kostpris primo	40.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	40.000
Af- og nedskrivning primo	-8.000
Årets afskrivning	-8.000
Af- og nedskrivning ultimo	-16.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	10.000	10.000
Afgang	0	-0
Kostpris ultimo	10.000	10.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-2.000	-10.000
Årets afskrivning	-2.000	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-4.000	-10.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.000	0

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	17.791	0	67.791
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	32.811	0	32.811
Egenkapital ultimo	50.000	50.602	0	100.602

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Patricia Trind Jørgensen, Peder Skrams Gade 26, 2tv, 1054 København K
Sidsel Götje-Hansen, Peter Fabers Gade 22, 2 tv. 2200 København N.

.

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter:

.