

# SI/TË Aps

Sofienhøj 11, st. th, 2300 København S  
CVR-nr. 36 06 03 44

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 23.03.17

Signe Glad  
Dirigent

---

|  |         |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.   | 3       |
| Ledelsespåtegning  | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning  | 7       |
| Resultatopgørelse  | 8       |
| Balance  | 9 - 10  |
| Egenkapitalopgørelse   | 11      |
| Noter  | 12 - 18 |

---

---

**Selskabet**

---

SI/TË Aps  
Sofienhøj 11, st. th  
2300 København S  
Hjemsted: København  
CVR-nr.: 36 06 03 44  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Direktør Signe Glád

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for SI/TË Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. marts 2017

**Direktionen**

Signe Glad  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i SI/TË Aps

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for SI/TË Aps for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

## Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. marts 2017

## Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Anker  
Reg. revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive frisørsalon.

**Usædvanlige forhold**

Der har ikke været medtaget tilgang af goodwill og tilgang af driftsmidler i sidste års årsrapport der har endvidere ikke været angivet korrekt mellemregning med anpartshaver. Ændringer indebærer en påvirkning af årets resultat på t.DKK -40. Egenkapitalen er ligeledes reduceret med t.DKK 40 som følge af fejlen.

Den akkumulerende effekt af fejlen ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen primo indeværende regnskabsår.

Sammenligningstal for 2015 er ikke tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 55.190 mod DKK -43.414 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 21.013.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

| Note  | 2016<br>DKK    | 2015<br>DKK    |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>466.597</b> | <b>290.484</b> |
| 1 Personalemkostninger  | -350.644       | -320.316       |
|   | <b>115.953</b> | <b>-29.832</b> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -47.553        | -12.553        |
|   | <b>68.400</b>  | <b>-42.385</b> |
| Finansielle omkostninger  | -4.370         | -13.990        |
|   | <b>64.030</b>  | <b>-56.375</b> |
| Skat af årets resultat  | -8.840         | 12.961         |
|   | <b>55.190</b>  | <b>-43.414</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |                |                |
| Overført resultat   | 55.190         | -43.414        |
| <b>I alt</b>  | <b>55.190</b>  | <b>-43.414</b> |



| <b>AKTIVER</b> |  | 31.12.16       | 31.12.15       |
|----------------|--|----------------|----------------|
| Note           |  | DKK            | DKK            |
|                | Goodwill   | 60.000         | 0              |
| 2              | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>          | <b>60.000</b>  | <b>0</b>       |
|                | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar          | 82.658         | 50.211         |
| 3              | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>            | <b>82.658</b>  | <b>50.211</b>  |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b>142.658</b> | <b>50.211</b>  |
|                | Fremstillede varer og handelsvarer               | 65.898         | 89.429         |
|                | <b>Varebeholdninger i alt</b>                    | <b>65.898</b>  | <b>89.429</b>  |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser      | 0              | 4.987          |
|                | Udskudt skatteaktiv                              | 7.443          | 12.961         |
|                | Andre tilgodehavender                            | 14.833         | 13.433         |
|                | Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse | 0              | 1.758          |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                     | <b>22.276</b>  | <b>33.139</b>  |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                      | <b>87.860</b>  | <b>11.402</b>  |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>176.034</b> | <b>133.970</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>318.692</b> | <b>184.181</b> |

| <b>PASSIVER</b> |  | 31.12.16       | 31.12.15       |
|-----------------|--|----------------|----------------|
|                 |  | DKK            | DKK            |
| Note            |  |                |                |
|                 | Selskabskapital                              | 50.000         | 50.000         |
|                 | Overført resultat                            | -28.987        | -43.414        |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>21.013</b>  | <b>6.586</b>   |
|                 | Gæld til øvrige kreditinstitutter            | 0              | 87.894         |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 16.100         | 15.000         |
|                 | Selskabsskat                                 | 3.322          | 0              |
|                 | Anden gæld                                   | 278.257        | 74.701         |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>297.679</b> | <b>177.595</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>297.679</b> | <b>177.595</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>318.692</b> | <b>184.181</b> |

**Egenkapitalopgørelse**

| Beløb i DKK                                  | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16 |                 |                   |
| Saldo pr. 01.01.16                           | 50.000          | -43.414           |
| Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl  | 0               | -40.763           |
| Korrigeret saldo pr. 01.01.16                | 50.000          | -84.177           |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 55.190            |
| Saldo pr. 31.12.16                           | 50.000          | -28.987           |

|  | 2016<br>DKK | 2015<br>DKK |
|--|-------------|-------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>           |             |             |
| Lønninger                                | 337.543     | 315.456     |
| Andre omkostninger til social sikring    | 13.101      | 4.860       |
| I alt                                    | 350.644     | 320.316     |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1           | 2           |

**2. Immaterielle anlægsaktiver**

| Beløb i DKK                        | Goodwill |
|------------------------------------|----------|
| Kostpris pr. 01.01.16              | 100.000  |
| Kostpris pr. 31.12.16              | 100.000  |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16 | -20.000  |
| Afskrivninger i året               | -20.000  |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16 | -40.000  |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16 | 60.000   |

### 3. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK                        | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.16              | 137.764                                       |
| Kostpris pr. 31.12.16              | 137.764                                       |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16 | -27.553                                       |
| Afskrivninger i året               | -27.553                                       |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16 | -55.106                                       |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16 | 82.658  |

### 4. Anvendt regnskabspraksis

#### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

#### Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2015.

Sammenligningstal for 2015 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

#### Generelt om 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen,

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

|   | Rest-<br>Brugstid, værdi,<br>år procent |
|---|---|
| Goodwill                                | 0                                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0                                       |

Goodwill afskrives over år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

##### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

##### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

##### Immaterielle anlægsaktiver

*Goodwill*

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

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Ka-



#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

pitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ningsberettiget goodwill 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

#### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.