

**MilleM Herning ApS**  
Grønnegade 15, 7430 Ikast

**CVR-nr. 36 56 30 79**

**Årsrapport**

**9. marts - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2016



Ulrik Nygaard Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 9. marts - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 9. marts - 31. december 2015 for MilleM Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. marts - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

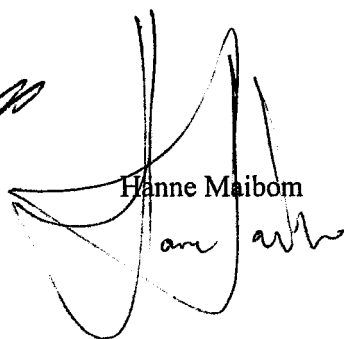
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 4. maj 2016

**Direktion**

  
Ulrik Nygaard Nielsen

  
Hanne Maibom

  
Thomas Haurum

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til anpartshaveren i MilleM Herning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MilleM Herning ApS for regnskabsåret 9. marts - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Ikast, den 4. maj 2016

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

  
Helle Medom Jensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

MilleM Herning ApS  
Grønnegade 15  
7430 Ikast

CVR-nr.: 36 56 30 79  
Stiftet: 9. marts 2015  
Hjemsted: Ikast-Brande  
Regnskabsår: 9. marts - 31. december

**Direktion**

Ulrik Nygaard Nielsen  
Hanne Maibom  
Thomas Haurum

**Revisor**

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Thrigesvej 3  
7430 Ikast

**Modervirksomhed**

MilleM ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af frisørsalon med dertil hørende aktivitet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det forventes, at selskabskapitalen kan reetableres ved overskudsgivende drift i kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for MilleM Herning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MilleM Herning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	<u>9/3 - 31/12 2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>251.550</b>
1 Personaleomkostninger	-450.265
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.050
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-205.765</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-5.360
<b>Resultat før skat</b>	<b>-211.125</b>
2 Skat af årets resultat	46.400
<b>Årets resultat</b>	<b>-164.725</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-164.725
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-164.725</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.950
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.950</u>
Deposita	18.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>58.450</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	71.591
Varebeholdninger i alt	<u>71.591</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.142
Udskudte skatteaktiver	46.400
Andre tilgodehavender	892
Tilgodehavender i alt	<u>57.434</u>
Likvide beholdninger	1.923
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>130.948</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>189.398</u></b>

**Balance**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	<u>-164.725</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-114.725</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>35.089</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.089</u>
	Gæld til pengeinstitutter	164.451
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.437
	Gæld til tilknyttet virksomhed	9.247
	Anden gæld	<u>72.899</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>269.034</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>304.123</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>189.398</u></b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>	

**Noter**

	9/3 - 31/12 2015
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	404.491
Pensioner	33.211
Andre omkostninger til social sikring	12.563
	<u>450.265</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Årets regulering af udskudt skat	-46.400
	<u>-46.400</u>
	<u>31/12 2015</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris 9. marts	0
Tilgang i årets løb	47.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<u>47.000</u>
Afskrivninger 9. marts	0
Årets afskrivninger	-7.050
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<u>-7.050</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>39.950</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 9. marts	50.000
	<u>50.000</u>
<b>5. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	-164.725
	<u>-164.725</u>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 7. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Ingen.

#### Eventualforpligtelser

Ingen.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MilleM ApS, CVR-nr. 34582408 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 kr.