

Saxeriet IVS

Kocksvej 1B
3600 Frederikssund

CVR.nr.: 37 57 34 18

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/5 2016 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017

Britt Anja Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/5 2016 - 31/12 2016	8.
Balance pr. 31/12 2016	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

Saxeriet IVS
Kocksvej 1B
3600 Frederikssund

CVR.nr.: 37 57 34 18

Hjemstedskommune: Frederikssund

Telefon: 50 31 11 51
E-mail: berstian@live.dk

Regnskabsperiode: 1/5 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/5 2016

Direktion

Britt Anja Sørensen
Pia Nørgaard Kørvell

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Saxeriet IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 31. maj 2017

Direktion

.....
Britt Anja Sørensen

.....
Pia Nørgaard Kørvell

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede

Anvendt regnskabspraksis

brugstider:

Goodwill

1- 7 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/5 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u> (8 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	440.582
1	Personaleomkostninger	-392.444
2	Af- og nedskrivninger	<u>-28.571</u>
	DRIFTSRESULTAT	19.567
	Finansielle omkostninger	<u>-572</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	18.995
3	Skat af årets resultat	<u>-4.246</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>14.749</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>14.749</u>
	I ALT	<u>14.749</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016</u> (8 mdr.)
2	Goodwill	171.429
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>171.429</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>171.429</u>
	Varebeholdninger	62.981
	Varebeholdninger i alt	<u>62.981</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-475
	Andre tilgodehavender	39.959
	Tilgodehavender i alt	<u>39.484</u>
	Likvide beholdninger	<u>82.156</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>184.621</u>
	AKTIVER I ALT	<u>356.050</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>
	(8 mdr.)
	Virksomhedskapital 1.000
4	Overført resultat 14.749
	EGENKAPITAL I ALT 15.749
5	Anden langfristet gæld 80.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt 80.000
5	Kortfristet del af langfristet gæld 72.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser 54.383
	Anden gæld 133.918
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt 260.301
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT 340.301
	PASSIVER I ALT 356.050
6	Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed
7	Ledelsesberetning

NOTER

2016

(8 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2
Gager og lønninger	387.000
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	5.444
	392.444

Note 2 - Anlægsaktiver

Goodwill

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	200.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	200.000

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	28.571
Akkumulerede afskrivninger ultimo	28.571

Bogført værdi goodwill ultimo **171.429**

Afskrivninger:

Goodwill **28.571**

Afskrivninger i alt **28.571**

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	4.246
Regulering af skatter for tidligere år	0
	4.246

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	14.749
	14.749

NOTER

	<u>2016</u> (8 mdr.)
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser	
Anlægs lån pantebrev	<u>152.000</u>
Gæld i alt	152.000
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-72.000</u>
Langfristet gæld	<u>80.000</u>

Note 6 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 7 - Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er som frisørsalon, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi finder resultatet tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelse efterfølgende.