

TOM K - SALON & ACADEMY APS
HADERSLEVVEJ 17
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 27.07.2016 - 30.06.2017
1. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 37 89 61 28

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 12. december 2017

Tom Løhde Karlsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 27.07.2016 - 30.06.2017	10
Balance pr. 30.06.2017	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Tom K - Salon & Academy ApS
Haderslevvej 17
6000 Kolding

CVR-nr.: 37 89 61 28
Stiftet: 27. juli 2016
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 27.07 - 30.06

Direktion Tom Løhde Karlsen

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Spar Nord Bank
Vejlevej 135
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for selskabet Tom K - Salon & Academy ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. december 2017

I direktionen

Tom Løhde Karlsen

891/4/KR/HC

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Tom K - Salon & Academy ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tom K - Salon & Academy ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 1. december 2017

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive frisørsalon, undervisning indenfor fagområdet og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -6.397, hvilket anses for tilfredsstillende i opstartsåret.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 526.333 og en egenkapital på kr. 43.603.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017-2018

Det forventes, at selskabet vil kunne opnå stigende indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

27.07.2016 - 30.06.2017

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTORESULTAT	1.500.155
1 Personalemkostninger	-1.410.609
2 Afskrivninger	-78.936
DRIFTSRESULTAT	10.610
Finansielle omkostninger	-13.157
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.547
3 Skat af årets resultat	-3.850
ÅRETS RESULTAT	-6.397
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-6.397
DISPONERET I ALT	-6.397

BALANCE PR. 30.06.2017

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>
4 Goodwill	85.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	85.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.102
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	238.102
ANLÆGSAKTIVER I ALT	323.102
Varelager	161.597
VAREBEHOLDNINGER I ALT	161.597
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	521
Andre tilgodehavender	15.444
TILGODEHAVENDER I ALT	15.965
LIKVIDE BEHOLDNINGER	25.669
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	203.231
AKTIVER I ALT	526.333

BALANCE PR. 30.06.2017

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-6.397
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>43.603</u>
Hensættelser til udskudt skat	3.850
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>3.850</u>
Kreditinstitutter	206.049
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.212
Anden gæld	260.619
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>478.880</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>478.880</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>526.333</u></u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016/2017</u>
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.282.702
Pensioner	72.980
Andre omkostninger til social sikring	54.927
I ALT	<u>1.410.609</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	5,0
2 Afskrivninger	
Goodwill	15.000
Indretning af lejede lokaler	12.018
Driftsmateriel	30.000
Nyanskaffelser u/kr. 13.200	21.918
I ALT	<u>78.936</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets ændring i udskudt skat	3.850
ÅRETS SKAT I ALT	<u>3.850</u>
4 Goodwill	
Tilgang 2016/2017	100.000
KOSTPRIS PR. 30.06.2017	<u>100.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 27.07.2016	15.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2017	<u>15.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2017.....	<u>85.000</u>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016/2017</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang 2016/2017	280.120
KOSTPRIS PR. 30.06.2017	280.120
Afskrivninger i 2016/2017	42.018
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2017	42.018
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2017.....	238.102
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

	<u>Indevær- ende år</u>
6 Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	50.000
Overført resultat	
Ændringer i løbet af regnskabsåret	-6.397
Saldo ultimo	-6.397
Egenkapital ultimo	43.603

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 Sikkerheder og pantsætninger
Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2016/2017

8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 160.400 + forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har en lejekontrakt på driftsmateriel med en årlig leje på kr. 5.800 kr.

Restforpligtelse i lejeperioden er kr. 15.000.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.