

BARBERSHOPPEN ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2012

Torben Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BARBERSHOPPEN ApS
Engparken 51
8464 Galten

CVR-nr: 31287073
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Bankforbindelse Jyske Bank
Silkeborgvej 224
8230 Åbyhøj

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Barbershoppen ApS.

Årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver den interne årsrapport et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opflyder betingelserne herfor.

Aarhus, den 30/11/2012

Direktion

Torben Nielsen

Thomas Kim Nielsen

Bestyrelse

Thomas Kim Nielsen

Lone Nielsen

Torben Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver frisørsalon. Aktivitetsområdet er i regnskabsåret endvidere udvidet til også at drive kioskvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft en stigning i aktivitetsniveauet.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Ledelsen forventer, at selskabet vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egenindtjening. Ledelsen anser hermed reglerne om kapitaltab for iagttaget.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler: 5 år
Inventar og driftsmateriel: 3 - 8 år

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 afskrivninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		296.825	280.343
Personaleomkostninger	1	-418.932	-329.448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-63.687	-61.721
Resultat af ordinær primær drift		-185.794	-110.826
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-38.172	-17.157
Ordinært resultat før skat		-223.966	-127.983
Ekstraordinært resultat før skat		-223.966	-127.983
Skat af årets resultat	3	0	31.898
Årets resultat		-223.966	-96.085
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-223.966	-96.085
I alt		-223.966	-96.085

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.051	65.635
Indretning af lejede lokaler		20.002	49.206
Materielle anlægsaktiver i alt	4	77.053	114.841
Andre tilgodehavender		74.214	77.597
Finansielle anlægsaktiver i alt		74.214	77.597
Anlægsaktiver i alt		151.267	192.438
Fremstillede varer og handelsvarer		190.707	69.532
Varebeholdninger i alt		190.707	69.532
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.142	14.914
Udskudte skatteaktiver		115.581	115.581
Periodeafgrænsningsposter		0	2.432
Tilgodehavender i alt		135.723	132.927
Likvide beholdninger		96.993	6.626
Omsætningsaktiver i alt		423.423	209.085
AKTIVER I ALT		574.690	401.523

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-575.340	-351.374
Egenkapital i alt	5	-450.340	-226.374
Gæld til banker		43.739	70.823
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	43.739	70.823
Gæld til banker		37.000	85.988
Modtagne forudbetalinger fra kunder		225.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.013	47.402
Anden gæld		68.471	69.491
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		594.707	354.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		981.291	557.074
Gældsforpligtelser i alt		1.025.030	627.897
PASSIVER I ALT		574.690	401.523

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Løn og gager	412.484	321.012
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.448	8.436
	418932	329.448
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Indretning af lejede lokaler	29.203	29.203
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.484	32.518
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	63.867	61.721

3. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	-31.898
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	-31.898

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	146.016	162.589
Tilgang	0	25.900
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	146.016	188.489
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-96.811	-96.954
Årets afskrivning	-29.203	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-126.014	-131.438
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-20.002	57.051

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-351.374	0	-226.374
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-223.966	0	-223.966
Egenkapital ultimo	125.000	-575.340	0	-450.340

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	80.739	37.000	43.739	0
	80.739	37.000	43.839	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig husleje på ca. 150 t.kr..

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankengagement er tinglyst virksomhedspant (skadesløsbrev) på 200 t.kr. med pant i driftsmateriel, varelagre og tilgodehavender fra salg m.v., hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2012 skønsmæssigt udgør 287 t.kr..

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 4. dec 2012.