

Barbershoppen ApS

Årsrapport for
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18. december 2013

Torben Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Barbershoppen ApS c/o Torben Nielsen Engparken 51 8464 Galten
	CVR-nr: 31 28 70 73
	Regnskabsårets startdato 1. juli 2012 Regnskabsårets slutdato 30. juni 2013
Bestyrelse	Lone Nielsen Thomas Kim Nielsen Torben Nielsen
Direktion	Thomas Kim Nielsen Torben Nielsen
Bankforbindelse	Jyske Bank Silkeborgvej 224 8230 Åbyhøj
Generalforsamlingsdato	18. december 2013
Dirigent	Torben Nielsen

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Barbershoppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten 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.

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Aarhus, den 17. december 2013

Direktion:

Thomas Kim Nielsen

Torben Nielsen

Bestyrelse

Lone Nielsen

Thomas Kim Nielsen

Torben Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver frisørsalon og kioskvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft en stigning i aktivitetsniveauet.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabte 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 for Barbershoppen ApS 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat - fortsat

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:

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 nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter

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. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		676.476	296.825
Personaleomkostninger	1	-722.995	-418.932
Afskrivninger	2	-57.611	-63.687
Resultat før finansielle poster		-104.130	-185.794
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-76.818	-38.172
Resultat før skat		-180.948	-223.966
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-180.948	-223.966
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-180.948	-223.966
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		-180.948	-223.966

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Indretning af lejede lokaler	4	0	20.002
Driftsmateriel og inventar	4	19.442	57.051
Materielle anlægsaktiver		19.442	77.053
Deposita		74.214	74.214
Finansielle anlægsaktiver		74.214	74.214
Anlægsaktiver		93.656	151.267
Handelsvarer		115.523	190.707
Varebeholdninger		115.523	190.707
Tilgodehavender fra salg		4.683	20.142
Udskudt skat		115.581	115.581
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender		120.264	135.723
Likvide beholdninger		236.984	96.993
Omsætningsaktiver		472.771	423.423
Aktiver i alt		566.427	574.690

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
		<u> </u>	<u> </u>
Anpartskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat		-756.288	-575.340
Skyldigt udbytte		0	0
Egenkapital	6	<u>-631.288</u>	<u>-450.340</u>
Bankgæld	7	12.241	43.739
Langfristet gæld		<u>12.241</u>	<u>43.739</u>
Kortfristet del af langfristet bankgæld		37.000	37.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		262.280	225.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.563	56.013
Mellemregning med ledelse og anpartshavere		724.195	594.707
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		102.436	68.471
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.185.474</u>	<u>981.291</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.197.715</u>	<u>1.025.030</u>
Passiver i alt		<u>566.427</u>	<u>574.690</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	629.729	412.484
Pensioner	64.545	0
Sociale bidrag	28.721	6.448
	<u>722.995</u>	<u>418.932</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	20.002	29.203
Driftsmateriel og inventar	37.609	34.484
	<u>57.611</u>	<u>63.687</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	146.016	162.589
Årets tilgang	0	25.900
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>146.016</u>	<u>188.489</u>
Afskrivninger 1. juli	126.014	131.438
Årets afskrivninger	20.002	37.609
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>146.016</u>	<u>169.047</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>19.442</u>

2013

2012

5 Anpartskapital

Anpartskapital 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
------------------------	----------------	----------------

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo 1. juli	125.000	-575.340	0	-450.340
Fra overskudsdisponering		-180.948		-180.948
Udbytte		0		0
	<u>125.000</u>	<u>-756.288</u>	<u>0</u>	<u>-631.288</u>

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
7 Bankgæld		
Gæld i alt	49.241	80.739
Kortfristet del af langfristet gæld	-37.000	-37.000
Langfristet del af bankgælden	<u>12.241</u>	<u>43.739</u>

Hele bankgælden forfalder indenfor 5 år.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 2013 skønsmæssigt udgør 140 t.kr..

9 Eventualforpligtelser

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