

Østrup
Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Barbershoppen ApS

Engparken 51
8464 Galten

Årsrapport for
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18-12-2015

Torben Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Barbershoppen ApS Engparken 51 8464 Galten
	CVR-nr: 31 28 70 73
	Regnskabsårets startdato 1. juli 2014 Regnskabsårets slutdato 30. juni 2015
Bestyrelse	Lone Nielsen Thomas Kim Nielsen Torben Nielsen
Direktion	Thomas Kim Nielsen Torben Nielsen
Bankforbindelse	Jyske Bank Silkeborgvej 224 8230 Åbyhøj
Generalforsamlingsdato	18-12-2015
Dirigent	Torben Nielsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Barbershoppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Aarhus, den 18. december 2015

Direktion:

Thomas Kim Nielsen

Torben Nielsen

Bestyrelse

Lone Nielsen

Thomas Kim Nielsen

Torben Nielsen

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.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Barbershoppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Barbershoppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske 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.

Aarhus, den 18. december 2015

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver frisørsalon og kioskvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret afviklet sin kioskvirksomhed, som har været tabsgivende.

Selskabet har i regnskabsåret haft en stigning i aktivitetsniveauet i frisørsalonen, hvilket sammen med andre tiltag forventes at bidrage til en forbedret indtjening.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Betingelsen for, at selskabet kan fortsætte sin drift er, at selskabets indtjening forbedres.

Ledelsen forventer, at den realiserede stigning i omsætning i frisørsalonen kan fastholdes samtidig med, at der gennemføres andre tiltag til forbedring af indtjeningen, således at driften udviser overskud i de kommende år.

På den baggrund har selskabets ledelse valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

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 forbedret 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

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 2014 - 30. juni 2015

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
		<u> </u>	<u> </u>
Bruttofortjeneste		993.172	991.746
Personaleomkostninger	2	-1.171.732	-1.068.535
Afskrivninger	3	-14.262	-5.180
Resultat før finansielle poster		-192.822	-81.969
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-63.979	-84.087
Resultat før skat		-256.801	-166.056
Skat af årets resultat	4	0	-115.581
Årets resultat		-256.801	-281.637
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-256.801	-281.637
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		-256.801	-281.637

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Driftsmateriel og inventar	5	0	14.262
Materielle anlægsaktiver		0	14.262
Deposita		74.214	74.214
Finansielle anlægsaktiver		74.214	74.214
Anlægsaktiver		74.214	88.476
Handelsvarer		130.168	133.051
Varebeholdninger		130.168	133.051
Tilgodehavender fra salg		1.978	3.105
Udskudt skat		0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender		1.978	3.105
Likvide beholdninger		130.977	200.355
Omsætningsaktiver		263.123	336.511
Aktiver i alt		337.337	424.987

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
		<u> </u>	<u> </u>
Anpartskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat		-1.294.726	-1.037.925
Skyldigt udbytte		0	0
Egenkapital	7	<u>-1.169.726</u>	<u>-912.925</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		153.420	226.984
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.319	24.417
Mellemregning med ledelse og anpartshavere		1.033.791	879.101
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		274.533	207.410
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.507.063</u>	<u>1.337.912</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.507.063</u>	<u>1.337.912</u>
Passiver i alt		<u>337.337</u>	<u>424.987</u>
Usikkerhed om going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Noter

1 Usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Betingelsen for, at selskabet kan fortsætte sin drift er, at selskabets indtjening forbedres.

Ledelsen forventer, at den realiserede stigning i omsætning i frisørsalonen kan fastholdes samtidig med, at der gennemføres andre tiltag til forbedring af indtjeningen, således at driften udviser overskud i de kommende år.

På den baggrund har selskabets ledelse valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
2 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.003.231	926.728
Pensioner	118.326	101.116
Sociale bidrag	50.175	40.691
	<u>1.171.732</u>	<u>1.068.535</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Driftsmateriel og inventar	4.328	5.180
Tab ved salg af driftsmidler	9.934	0
	<u>14.262</u>	<u>5.180</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	115.581
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>0</u>	<u>115.581</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. juli	188.489
Årets tilgang	0
Årets afgang	-25.900
Anskaffelsespris 30. juni	<u>162.589</u>
Afskrivninger 1. juli	174.227
Årets afskrivninger	4.328
Tilbageført afskrivning på årets afgang	-15.966
Afskrivninger 30. juni	<u>162.589</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>

2015

2014

6 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.

7 Egenkapitalopgørelse

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo 1. juli	125.000	-1.037.925	0	-912.925
Fra overskudsdisponering		-256.801		-256.801
Udbytte		0		0
	<u>125.000</u>	<u>-1.294.726</u>	<u>0</u>	<u>-1.169.726</u>

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er tinglyst virksomhedspant (skadesløsbrev) på 200 t.DKK med pant i driftsmateriel, varelagre og tilgodehavender fra salg m.v., hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2014 skønsmæssigt udgør 150 t.DKK.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig husleje på ca. 160 t.DKK.