

KLIPTOTEKET ApS

Egedal Centret 30F
3660 Stenløse

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2021

Henrik Fauerskov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KLIPTOTEKET ApS
Egedal Centret 30F
3660 Stenløse

e-mailadresse: tene@live.dk

CVR-nr: 32288073

Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2020 - 31. december 2020 for KLIPTOTEKET ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Stenløse, den 30/06/2021

Direktion

Tene Tofegh Lassen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørvirksomhed. Selskabet har pr. 1. juli 2020 afhændet frisøraktiviteten og vil indtil videre være et selskab uden væsentlig aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat andrager et underskud på 283.648 kr. mod et i overskud sidste år på 124.720 kr.

Årets resultat er påvirket af Covid-19 udbruddet, idet virksomheden i en periode ikke kunne generere omsætning som følge af tvangsnedlukningen af frisøraktivitet i Danmark.

Ledelsen forventer et resultat på kr. 0 for 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, er der foretaget sammendrag af posterne ”nettoomsætning”, ”Andre driftsindtægter”, ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer og varer under fremstilling” samt ”Eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten, ekskl. moms og afgiver samt rabatter, kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter tilskud fra de offentlige kompensationsordninger, hvor den danske stat kompenserer virksomhederne for tab af indtægter, som virksomhederne er gået glip af, som følge af COVID-19 udbruddet.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres.

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		182.939	836.742
Personaleomkostninger	1	-278.745	-560.972
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-277.572	-114.011
Resultat af ordinær primær drift		-373.378	161.759
Andre finansielle indtægter	2	130.000	738
Øvrige finansielle omkostninger		-698	-17
Ordinært resultat før skat		-244.076	162.480
Skat af årets resultat	3	-39.572	-37.760
Årets resultat		-283.648	124.720
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-283.648	124.720
I alt		-283.648	124.720
Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 4		

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	352.572
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	352.572
Anlægsaktiver i alt		0	352.572
Råvarer og hjælpematerialer		0	130.978
Varebeholdninger i alt		0	130.978
Udskudte skatteaktiver		0	30.206
Andre tilgodehavender		0	6.000
Tilgodehavender i alt		0	36.206
Likvide beholdninger		149.567	255.309
Omsætningsaktiver i alt		149.567	422.493
AKTIVER I ALT		149.567	775.065

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-29.804	253.844
Egenkapital i alt		95.196	378.844
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	28.371
Skyldig selskabsskat		1.938	53.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		51.350	172.190
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.083	141.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		54.371	396.221
Gældsforpligtelser i alt		54.371	396.221
PASSIVER I ALT		149.567	775.065

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	253.844	0	378.844
Årets resultat	0	-283.648	0	-283.648
Egenkapital, ultimo	125.000	-29.804	0	95.196

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	273.199	483.521
Pensioner	1.587	48.994
Andre omkostninger til social sikring	3.959	28.457
	<u>278.745</u>	<u>560.972</u>

2. Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter kr. 130.000 omfatter fortjeneste ved salg af goodwill.

3. Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	-3.938	-55.750
Ændring af udskudt skat	-30.206	17.990
Regulering tidligere år	-5.428	0
	<u>-39.572</u>	<u>-37.760</u>

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Som følge af Covid-19 udbruddet har selskabet ansøgt om tilskud fra de offentlige støtteordninger som kompensation for det tab selskabet har haft som følge af tvangsnedlukningen af frisøraktivitet i Danmark.

Selskabet har modtaget kr. 115.819 fra de offentlige støttetordninger. Beløbet er medtaget under andre driftsindtægter og indgår således i bruttoresultatet.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	218.507	677.646
Tilgang	0	0
Afgang	-218.507	-677.646
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-162.432	-381.149
Årets afskrivning	-31.075	-246.497
Tilbageførsel ved afgang	193.507	627.646
Af- og nedskrivning ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	1