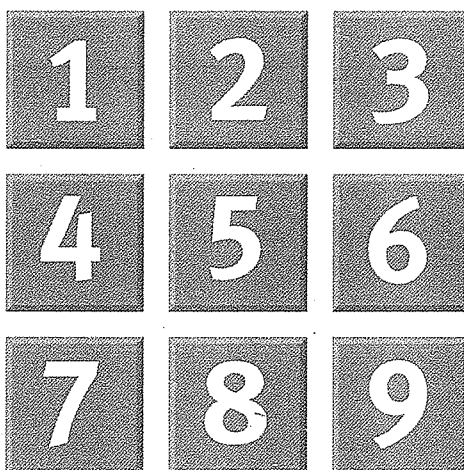


Havrilo, Frederikssund ApS
Allerød Stationsvej 2 D

3450 Allerød

CVR-nr. 32827934



Årsrapport for 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 07/02 2013

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bettina Havrilo', written over a horizontal line.

Bettina Havrilo
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Havrilo, Frederikssund ApS
Allerød Stationsvej 2 D
3450 Allerød

CVR-nr.

32827934

Stiftelsesdato

23-03-2010

Regnskabsår

01-07-2011 - 30-06-2012

Direktion

Bettina Havrilo, Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2011 - 30-06-2012 for Havrilo, Frederikssund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 07-02-2013

Direktion



Bettina Havrilo
Direktør

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Havrilo, Frederikssund ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Havrilo, Frederikssund ApS for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke haft adgang til tilstrækkelig data vedrørende selskabets gæld til SKAT pr. 30-06-2012, der i balancen er indregnet som kortfristet gæld tkr. 17, hvorfor vi på grund af manglende revisionsbevis, tager forbehold for måling af denne post i årsregnskabet.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke haft tilstrækkelig data vedrørende dele af selskabets tilgodehavender pr. 30-06-2012, der i balancen er indregnet som tilgodehavender tkr 57, hvorfor vi på grund af manglende revisionsbevis, tager forbehold for måling af denne post i årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, bortset fra indvirkningerne af det i forbeholdene omtalte, som er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har pr. 30-06-2012 tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af Selskabsloven § 119. Der henvises i denne forbindelse til ledelsesberetningen samt note 1, hvor fremgår, at det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem egen indtjening i de kommende år. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi er enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 07-02-2013

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Jeanette Vetlov Martin Dueholm
registrerede revisorer

Ledelsesberetning

Generelt

Årsrapporten for Havrilo, Frederikssund ApS omfatter året 01-07-2011 til 30-06-2012.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at udøve virksomhed med frisørsalon.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteterne eller i selskabets økonomiske forhold.

Selskabets ledelse vurderer selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret, herunder årets resultat, som mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i de kommende regnskabsår, hvorved selskabets egenkapital reetableres ved positive driftsresultater de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Havrilo, Frederikssund ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år, hvor leveringen og risikoovergang har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	60%
Indretning lejede lokaler	5 år	60%

Skatter

Skat af årets indkomst udgiftsføres med 25 % af årets skattepligtige indkomst tillagt procenttillæg og med forskydning i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes med 25 % af forskellen mellem alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der er i årsrapporten reserveret kr. 0 til imødegåelse af eventuelle tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Bruttoresultat		807.406	507.182
Personaleomkostninger	2	-639.426	-876.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-35.594	-35.594
Resultat af primær drift		132.386	-405.342
Andre finansielle indtægter		447	0
Andre finansielle omkostninger		-2.303	-15.499
Resultat før skat		130.530	-420.841
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		130.530	-420.841
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-420.841	0
Årets resultat		130.530	-420.841
Til disposition i alt		-290.311	-420.841
Overført resultat		-290.311	-420.841
Fordelt		-290.311	-420.841

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/2012	2010/2011
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.101	89.468
Indretning af lejede lokaler		39.679	52.906
Materielle anlægsaktiver	5	106.780	142.374
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		10.143	10.143
Finansielle anlægsaktiver		10.143	10.143
Anlægsaktiver		116.923	152.517
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		211.853	253.953
Varebeholdninger		211.853	253.953
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	6	75.896	71.453
Periodeafgrænsningsposter		5.013	5.048
Tilgodehavender		80.909	76.501
Likvide beholdninger		42.522	23.597
Omsætningsaktiver		335.284	354.051
Aktiver		452.207	506.568

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/2012	2010/2011
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	7	100.000	100.000
Overført resultat	7	-290.311	-420.841
Egenkapital		-190.311	-320.841
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.986	552.098
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.220	88.970
Anden gæld		204.312	186.341
Kortfristede gældsforpligtelser		642.518	827.409
Gældsforpligtelser		642.518	827.409
Passiver		452.207	506.568
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

2011/2012

2010/2011

1. Kapitaltab.

Egenkapitalen udgør pr. 30-06-2012 tkr. -190 og selskabet har derved tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive retableret gennem egen indtjening i de kommende år.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	540.075	772.186
Pensioner	53.188	72.269
Omkostninger til social sikring	18.850	22.718
Andre personaleomkostninger	27.313	9.757
Personaleomkostninger i alt	639.426	876.930

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.367	22.367
Indretning lejede lokaler	13.227	13.227
Af- og nedskrivninger i alt	35.594	35.594

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets skat i alt	0	0

5. Materielle anlægsaktiver

	2011/2012	2011/2012
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	66.133	111.835
Kostpris ultimo	66.133	111.835
Af- og nedskrivninger primo	-13.227	-22.367
Årets afskrivninger	-13.227	-22.367
Af- og nedskrivninger ultimo	-26.454	-44.734
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.679	67.101

Noter

	2011/2012	2010/2011
6. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Anpartskapital	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Overført resultat		
Overført overskud eller tab primo	-420.841	0
Årets resultat	<u>130.530</u>	<u>-420.841</u>
Overført resultat ultimo	<u>-290.311</u>	<u>-420.841</u>
Egenkapital ultimo	<u>-190.311</u>	<u>-320.841</u>

7. Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabets direktør har i strid med selskabslovens § 210 optaget lån i selskabet i årets løb. Lånet er forrentet med 10 % og optaget til kurs 100 i årsregnskabet. Lånet har i året maksimalt andraget tkr. 76.

8. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakt på driftsmidler, med restforpligtigelse på ca. tkr. 40.

Der er indgået huslejekontrakt, som er uopsigelige frem til september 2017. Forpligtigelsen udgør pr 30-06-2012 ca. tkr. 1.659

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der ejendomsforbehold i selskabets driftsmidler tkr. 67 indtil restgælden er betalt.