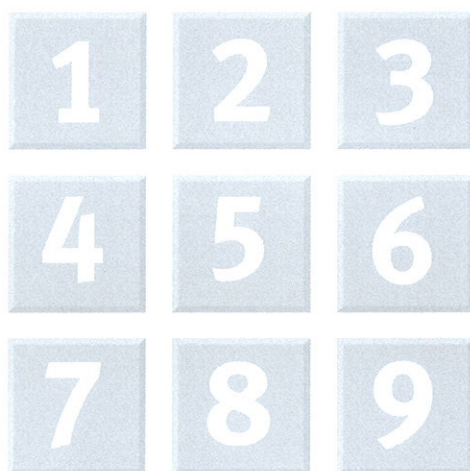


ERHVERVSSTYRELSEN

Havrilo, Frederikssund ApS

Allerød Stationsvej 2 D
3450 Allerød

CVR-nr. 32827934



Årsrapport for 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. oktober 2013

Bettina Havrilo
Dirigent



DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Havriilo, Frederikssund ApS Allerød Stationsvej 2 D 3450 Allerød
CVR-nr.	32827934
Stiftelsesdato	23-03-2010
Regnskabsår	01-07-2012 - 30-06-2013
Direktion	Bettina Havriilo, Direktør
Revisor	Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab Trollesminde Kontorpark Roskildevej 12 A 3400 Hillerød CVR-nr.: 54879911

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 22. oktober 2013

Direktion



Bettina Havrilo
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Havrilo, Frederikssund ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Havrilo, Frederikssund ApS for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette 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.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vor konklusion, henleder vi opmærksomheden på ledelsesberetningen og note 1. Det fremgår heraf, at selskabet har tabt kapitalgrundlaget. Som oplyst i ledelsesberetningen forventer ledelsen at selskabets egenkapital bliver retableret indenfor de kommende regnskabsår ved egen indtjening. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi er enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

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 22. oktober 2013

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer


Martin Dueholm
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af frisørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013 udviser et resultat på kr. 113.451, og selskabets balance pr. 30-06-2013 udviser en balancesum på kr. 729.690, og en egenkapital på kr. -76.860.

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet frisørsalonen Kam & Sax i Allerød fra selskabets direktør og ultimative ejer. Transaktionen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Det er ledelsens forventning at udviklingen i det kommende år vil være positiv og at selskabskapitalen vil være reetableret ved egen indtjening i løbet af 1 til 2 år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Havrilo, Frederikssund ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

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 årrapporten reserveret kr. 0 til imødegåelse af eventuelle tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Øvrige gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/2013	2011/2012
Bruttoresultat		1.353.044	807.406
Personaleomkostninger	2	-1.172.294	-639.426
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-37.878	-35.594
Resultat af primær drift		142.872	132.386
Andre finansielle indtægter		1.086	447
Andre finansielle omkostninger		-30.507	-2.303
Resultat før skat		113.451	130.530
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		113.451	130.530
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-290.311	-420.841
Årets resultat		113.451	130.530
Til disposition i alt		-176.860	-290.311
Overført resultat		-176.860	-290.311
Fordelt		-176.860	-290.311

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013	2011/2012
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	59.580	67.101
Indretning af lejede lokaler	6	26.452	39.679
Materielle anlægsaktiver		86.032	106.780
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		159.228	10.143
Finansielle anlægsaktiver		159.228	10.143
Anlægsaktiver		245.260	116.923
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		385.008	211.853
Varebeholdninger		385.008	211.853
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	75.896
Periodeafgrænsningsposter		1.256	5.013
Tilgodehavender		1.256	80.909
Likvide beholdninger		98.166	42.522
Omsætningsaktiver		484.430	335.284
Aktiver		729.690	452.207

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013	2011/2012
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-176.860	-290.311
Egenkapital	7	-76.860	-190.311
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.952	353.986
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.341	84.220
Anden gæld		429.257	204.312
Kortfristede gældsforpligtelser		806.550	642.518
Gældsforpligtelser		806.550	642.518
Passiver		729.690	452.207
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

2012/2013

2011/2012

1. Usikkerhed om going concern - kapitaltab

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet. Ledelsen forventer, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet, og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Egenkapitalen udgør pr. 30-06-2013 t.DKK -77 og selskabet har derved tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsen forventning, at selskabskapitalen vil blive retableret gennem egen indtjening i de kommende år.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	988.459	540.075
Pensioner	110.470	53.188
Omkostninger til social sikring	22.058	18.850
Andre personaleomkostninger	51.307	27.313
Personaleomkostninger i alt	1.172.294	639.426

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.651	22.367
Indretning lejede lokaler	13.227	13.227
Af- og nedskrivninger i alt	37.878	35.594

4. Skat af årets resultat

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

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	111.835	111.835
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	17.130	0
Kostpris ultimo	128.965	111.835
Af- og nedskrivninger primo	-44.734	-22.367
Årets afskrivninger	-24.651	-22.367
Af- og nedskrivninger ultimo	-69.385	-44.734
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.580	67.101

	Noter	
	2012/2013	2011/2012
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	66.133	66.133
Kostpris ultimo	66.133	66.133
Af- og nedskrivninger primo	-26.454	-13.227
Årets afskrivninger	-13.227	-13.227
Af- og nedskrivninger ultimo	-39.681	-26.454
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.452	39.679
7. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Anpartskapital	100.000	100.000
Virksomhedskapital i alt	100.000	100.000
Overført resultat		
Overført resultat primo	-290.311	-420.841
Årets resultat	119.051	130.530
Overført resultat i alt	-171.260	-290.311
Egenkapital ultimo	-71.260	-190.311

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets direktør har i strid med selskabslovens § 210 haft lån i selskabet i årets løb. Lånet er forrentet med 10 %. Lånet har i året maksimalt andraget t.DKK 110. Mellemværendet er pr. balancedagen den 30. juni 2013 tilbagebetalt til selskabet.

9. Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt, som er uopsigelige frem til september 2017. Restforpligtelsen udgør pr. 30. juni 2013, t.DKK 2.000 beregnet ud fra huslejeniveau pr. balancedagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.