

KLIPPESTUERNE A/S

Ben Websters Vej 66, 5 tv
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

02/07/2021

Kim Fisker
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KLIPPESTUERNE A/S
Ben Websters Vej 66, 5 tv
2450 København SV

CVR-nr: 19422674

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 KLIPPESTUERNE A/S.

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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021 ikke skal revideres.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 27/05/2021

Direktion

Abdelkader Ben Salah Ghazouani
direktør

Bestyrelse

Kim Lander Fisker
formand

Patrick Salah Hoffmann

Mark Nessim Ghazouani

Abdelkader Ben Salah Ghazouani

Janne Ghazouani

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive frisørvirksomhed, og andre dermed beslægtet virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 84.012, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 596.029.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Klippestuerne A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Andelsbeviser

Andelsbeviser i ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Andelsbeviser i ejendomme afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af andelsbevisernes forventede brugstider.

Brugstid 50 år og restværdi 80%

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid 3-8 år, restværdi 0 %
Indretning af lejede lokaler, brugstid 3-8 år, restværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldige selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 290.576 | 4.702.595 |
| Personaleomkostninger | 1 | -196.202 | -1.403.426 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -1.347 | -3.987 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 93.027 | 3.295.182 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 28.843 | 117.627 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -602 | -31.190 |
| Ordinært resultat før skat | | 121.268 | 3.381.619 |
| Skat af årets resultat | 4 | -37.256 | -784.062 |
| Årets resultat | | 84.012 | 2.597.557 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 50.000 | 3.000.000 |
| Overført resultat | | 34.012 | -402.443 |
| I alt | | 84.012 | 2.597.557 |

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|----------|----------------|------------------|
| Erhvervede patenter | | 306.501 | 307.848 |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 5 | 306.501 | 307.848 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 6 | 0 | 0 |
| Deposita | | 13.800 | 13.800 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 13.800 | 13.800 |
| Anlægsaktiver i alt | | 320.301 | 321.648 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 314.771 | 3.924.481 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 135.246 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 46.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 314.771 | 4.105.727 |
| Likvide beholdninger | | 234.918 | 271.990 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 549.689 | 4.377.717 |
| AKTIVER I ALT | | 869.990 | 4.699.365 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | 7 | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 46.029 | 12.018 |
| Forslag til udbytte | | 50.000 | 3.000.000 |
| Egenkapital i alt | | 596.029 | 3.512.018 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 917 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 917 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 78.768 | 50.000 |
| Skyldig selskabsskat | | 38.172 | 790.596 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 24.478 | 222.834 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 9.543 | 0 |
| Deposita | | 123.000 | 123.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 273.961 | 1.186.430 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 273.961 | 1.186.430 |
| PASSIVER I ALT | | 869.990 | 4.699.365 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 146.621 | 1.209.325 |
| Pensionsbidrag | 46.000 | 108.014 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.581 | 86.087 |
| | 196.202 | 1.403.426 |

2. Andre finansielle indtægter

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 28.843 | 106.026 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 11.601 |
| | 28.843 | 117.627 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Andre finansielle omkostninger | 602 | 31.190 |
| | 602 | 31.190 |

4. Skat af årets resultat

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 38.173 | 790.596 |
| Ændring af udskudt skat | -917 | -14.741 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 8.207 |
| | 37.256 | 784.062 |

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Erhvervede andelsbeviser i ejendomme kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 336.663 |
| Kostpris ultimo | 336.663 |
| Af- og nedskrivning primo | -28.815 |
| Årets afskrivning | -1.347 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -30.162 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 306.501 |

6. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 756.531 |
| Kostpris ultimo | 756.531 |
| Af- og nedskrivning primo | -756.531 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 756.531 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

7. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HOLDINGSELSKABET AF 20/1 1999 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har en huslejeoplygtigelse svarende til det indregnet depositum, under finansielle anlægsaktiver.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2020 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |