



Mille & Haverberg ApS

CVR-nr. 34 71 45 25

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2013

Louise Haverberg Eisensø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Mille & Haverberg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. juni 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. december 2013

Direktion

Louise Haverberg Eisensø

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i Mille & Haverberg ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Mille & Haverberg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. juni 2013.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review 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 fejl-information. 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 ingen 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion, henviser til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra selskabets pengeinstitut og kreditorer. Der henvises ligeledes til note 2, der omtaler usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skat.

Holbæk, den 19. december 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mille & Haverberg ApS Nygade 6 4300 Holbæk
	Telefon: 59 44 18 84
	Hjemmeside: milleoghaverberg.dk
	E-mail: milleoghaverberg@gmail.com
	CVR-nr.: 34 71 45 25
	Stiftet: 1. oktober 2012
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Louise Haverberg Eisensø
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Spar Bank Nord A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at drive frisørvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 773 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør -260 t.kr. Selskabets balance udviser pr. 30. juni 2013 en negativ egenkapital på 243 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet aflægger det 1. regnskabsår for 9 måneder for perioden 1. oktober 2012 til 30. juni 2013.

Den manglende indtjening i selskabet, herunder likviditeten har ikke været tilfredsstillende. Selskabets egenkapital er tabt som følge af den manglende indtjening. Ledelsen har som følge heraf tilpasset selskabets omkostningsstruktur, herunder tilpasset medarbejderstaben til det faktiske aktivitetsniveau. Ledelsen forventer, at de kommende års indtjening vil forøges væsentligt og at selskabets kapitalgrundlag vil være reableret inden for en periode på 2 - 3 år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. juni

<u>Note</u>	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste	773.048
3 Personaleomkostninger	-1.105.253
4 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.500
Resultat før finansielle poster	-339.705
Andre finansielle omkostninger	-3.749
Resultat før skat	-343.454
5 Skat af årets resultat	83.363
Årets resultat	-260.091
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-260.091
Disponeret i alt	-260.091

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	30/6 2013 kr.
Anlægsaktiver	
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.500
Materielle anlægsaktiver i alt	42.500
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.088
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.088
Anlægsaktiver i alt	45.588
Omsætningsaktiver	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	73.836
Varebeholdninger i alt	73.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.137
Udskudt skatteaktiv	83.363
Andre tilgodehavender	76.178
Tilgodehavender i alt	197.678
Likvide beholdninger	1.215
Omsætningsaktiver i alt	272.729
Aktiver i alt	318.317

Balance

	30/6 2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Passiver	
Egenkapital	
8 Anpartskapital	80.000
9 Overkurs ved emission	20.000
10 Overført resultat	-260.091
Egenkapital i alt	<u>-160.091</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	38.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.172
Anden gæld	409.264
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>478.408</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>478.408</u>
Passiver i alt	<u>318.317</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
12 Eventualposter	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Den manglende indtjening i selskabet, herunder livkediteten har ikke været tilfredsstillende. Selskabets egenkapital er tabt som følge af den manglende indtjening. Ledelsen har som følge heraf tilpasset selskabets omkostningsstruktur, herunder tilpasset medarbejderstaben til det faktiske aktivitetsniveau. Ledelsen forventer, at de kommende års indtjening vil forøges væsentligt og at selskabets kapitalgrundlag vil være reableret inden for en periode på 2 - 3 år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra kreditorerne samt nødvendig likviditet fra ejerkredsen. Ledelsen har vurderet, at kriterierne for fortsat drift er tilstede og aflægger regnskabet med fortsat drift for øje.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed omkring indregning af skatteaktivet som er afhængig af de kommende års indtjening. Idet regnskabet er aflagt efter going concern og med forventning om reablering af selskabets egenkapital forventes det fulde skatteaktiv realiseret.

	2012/13 kr.
3. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	945.063
Pensioner	106.860
Andre omkostninger til social sikring	24.630
Personaleomkostninger i øvrigt	28.700
	<u>1.105.253</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>
4. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.500
	<u>7.500</u>
5. Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-83.363
	<u>-83.363</u>

Noter

					30/6 2013 kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Kostpris primo					50.000
Kostpris ultimo					50.000
Af-/nedskrivninger primo					0
Årets af-/nedskrivninger					-7.500
Af-/nedskrivninger ultimo					-7.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo					42.500
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2013 specificeres således:					
				Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2013 kr.
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid		
Direktion	0%	Ingen	Ingen	0	3.088
8. Anpartskapital					
Anpartskapital primo					80.000
					80.000
9. Overkurs ved emission					
Overkurs ved emission primo					20.000
					20.000
10. Overført resultat					
Årets overførte overskud eller underskud					-260.091
					-260.091

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2013.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mille & Haverberg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 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 med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandøre samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.