



Mille & Haverberg ApS

CVR-nr. 34 71 45 25

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2015

Louise Haverberg Eisensø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 9. januar 2015

Direktion

Louise Haverberg Eisenso

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mille & Haverberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mille & Haverberg ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 9. januar 2015

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. juli - 30. juni
2. regnskabsår

Direktion

Louise Haverberg Eisensø

Revisor

RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Spar Bank Nord A/S

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste	1.006.417	773.048
4 Personaleomkostninger	-1.066.501	-1.105.253
5 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.000	-7.500
Driftsresultat	-70.084	-339.705
Andre finansielle omkostninger	-13.032	-3.749
Resultat før skat	-83.116	-343.454
6 Skat af årets resultat	7.099	83.363
Årets resultat	-76.017	-260.091
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-76.017	-260.091
Disponeret i alt	-76.017	-260.091

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.500	42.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>32.500</u>	<u>42.500</u>
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.037	3.088
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.037</u>	<u>3.088</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>35.537</u>	<u>45.588</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	75.000	73.836
Varebeholdninger i alt	<u>75.000</u>	<u>73.836</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.147	38.137
Udskudte skatteaktiver	90.462	83.363
Andre tilgodehavender	49.347	76.178
Tilgodehavender i alt	<u>176.956</u>	<u>197.678</u>
Likvide beholdninger	1.803	1.215
Omsætningsaktiver i alt	<u>253.759</u>	<u>272.729</u>
Aktiver i alt	<u>289.296</u>	<u>318.317</u>

Balance 30. juni

	2014	2013
Note	kr.	kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Anpartskapital	80.000	80.000
9 Overkurs ved emission	20.000	20.000
10 Overført resultat	-336.108	-260.091
Egenkapital i alt	-236.108	-160.091
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	20.728	38.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	30.172
Anden gæld	504.676	409.264
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	525.404	478.408
Gældsforpligtelser i alt	525.404	478.408
Passiver i alt	289.296	318.317
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive frisørvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

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 reetableret inden for en periode på 2 - 3 år.

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

3. 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 reetablering af selskabets egenkapital forventes det fulde skatteaktiv realiseret.

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	862.772	945.063
Pensioner	138.721	106.860
Andre omkostninger til social sikring	44.320	24.630
Personaleomkostninger i øvrigt	20.688	28.700
	1.066.501	1.105.253
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
5. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	7.500
	10.000	7.500

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
6. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-7.099	-83.363
	-7.099	-83.363
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Af- og nedskrivninger primo	-7.500	0
Årets af-/nedskrivninger	-10.000	-7.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-17.500	-7.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.500	42.500
8. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
9. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	20.000	20.000
	20.000	20.000
10. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-336.108	-260.091
	-336.108	-260.091
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2014.		

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2014.

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 og aflægges 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, 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 årsrapporten 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Værdiansættelsen af varebeholdningen er sket ud fra et skøn fra indehaver.

Tilgodehavender

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

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 11.947 kr. påvirker positivt årets skat med 0 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.