



Skandinavisk Parykcenter ApS

Årsrapport 2011/12

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen

den 28. november 2012



dirigent

CVR-nr. 30 24 26 45

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Skandinavisk Parykcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 16. november 2012

Direktion:



Vagn Larsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skandinavisk Parykcenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skandinavisk Parykcenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, idet den fortsatte drift afhænger af den fremtidige indtjening samt om selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi har ikke modtaget konkret dokumentation, som understøtter forudsætningen om fortsat drift, og vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Årsrapporten burde være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket efter vores skøn ville reducere resultat og aktiver samt forøge gældsforpligtelserne, hvilket ville reducere egenkapitalen væsentligt.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

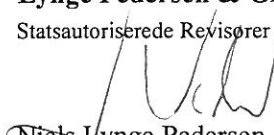
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet, når der bortses fra det under forbehold anførte.

Frederikssund, den 16. november 2012

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer



Niels-Lynge Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Skandinavisk Parykcenter ApS
P.W. Tegnersvej 31
3070 Snekkersten

CVR nr.: 30 24 26 45
Stiftet: 1. januar 2007
Hjemstedskommune: Helsingør
Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Vagn Larsen

Revision

Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
Torvet 6
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive handel og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 9.099 kr.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse overvejer løbende finansieringen af selskabets aktivitet. Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets fremtidige indtjening sammen med opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelig til at sikre den fortsatte drift, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skandinavisk Parykcenter ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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 nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Torvecentrets Trading, Hillerød af 7. september 1976 ApS.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
Bruttofortjeneste		170.494	302
Personaleomkostninger	1	0	-28
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-85.466	-64
Resultat af primær drift		85.028	210
Finansielle indtægter	2	166	3
Finansielle omkostninger	3	-71.905	-91
Ordinært resultat før skat		13.289	122
Skat af årets resultat	4	-4.190	-33
Årets resultat		9.099	89

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	9.099
Fordelt i alt	9.099

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Grunde og bygninger		302.301	313
Indretning af lokaler		38.357	79
Driftsmateriel og inventar		116.167	150
		<u>456.825</u>	<u>542</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		78.125	114
		<u>78.125</u>	<u>114</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>534.950</u>	<u>656</u>
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		696.296	705
		<u>696.296</u>	<u>705</u>
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		6.224	10
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.086	200
Andre tilgodehavender		7.668	10
Periodeafgrænsningsposter		14.476	33
		<u>264.454</u>	<u>253</u>
Likvide beholdninger		<u>5.356</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>966.106</u>	<u>961</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.501.056</u>	<u>1.617</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		142.553	133
Egenkapital i alt	6	<u>267.553</u>	<u>258</u>
Gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld		121.024	133
Bankgæld		192.927	244
Selskabsskat		774	45
	7	<u>314.725</u>	<u>422</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	138.896	227
Bankgæld		324.872	255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.475	59
Gæld til tilknyttede virksomheder		231.827	221
Selskabsskat		45.187	29
Anden gæld		106.521	146
		<u>918.778</u>	<u>937</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.233.503</u>	<u>1.359</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.501.056</u>	<u>1.617</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Forhold der er betydelige for årsregnskabet	10		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	25
Omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>3</u>
Personaleomkostninger	<u><u>0</u></u>	<u><u>28</u></u>
2 Finansielle indtægter		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	<u>166</u>	<u>3</u>
Finansielle indtægter	<u><u>166</u></u>	<u><u>3</u></u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	58.680	74
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>13.225</u>	<u>17</u>
Finansielle omkostninger	<u><u>71.905</u></u>	<u><u>91</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	774	45
Årets regulering af udskudt skat	<u>3.416</u>	<u>-12</u>
Skat af årets resultat	<u><u>4.190</u></u>	<u><u>33</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Indretning af lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	323.893	135.349	195.436
Afgang i årets løb	0	-24.000	0
Kostpris 30. juni 2012	<u>323.893</u>	<u>111.349</u>	<u>195.436</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	10.796	56.322	45.269
Årets afskrivninger	10.796	23.870	34.000
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-7.200	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>21.592</u>	<u>72.992</u>	<u>79.269</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u><u>302.301</u></u>	<u><u>38.357</u></u>	<u><u>116.167</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. juli 2011	125.000	133.454	0	258.454
Årets resultat		9.099		9.099
Saldo 30. juni 2012	125.000	142.553	0	267.553

7 Langfristede gældsforpligtelser

	1. juli 2011	30. juni 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	144.385	132.722	11.698	72.462
Bankgæld	459.004	320.125	127.198	0
Selskabsskat	74.187	45.961	45.187	0
Langfristede gældsforpligtelser	677.576	498.808	184.083	72.462

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Huslejekontrakt uopsigelig i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 5 tkr., i alt 30 tkr.

Huslejekontrakt uopsigelig i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 9 tkr., i alt 54 tkr.

Huslejekontrakt uopsigelig i 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 14 tkr., i alt 140 tkr.

Leasingkontrakt med restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2 tkr., i alt 8 tkr. samt tilbagekøbsforpligtelse på 35 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover den tinglyste prioritetsgæld er der udstedt ejerpantebrev på i alt 100 tkr. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for bankgæld.

Pengekreditor har ejendomsforbehold i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 116 tkr. pr. 30. juni 2012.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld har pengeinstitut virksomhedspant på 300 tkr. i selskabets varelager, driftsinventar, goodwill, domænenavne og rettigheder samt tilgodehavender fra salg.

10 Forhold der er betydelige for årsregnskabet

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og at dette sammen med den fremtidige indtjening er tilstrækkeligt til at sikre selskabets fortsatte drift, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.