

Hair and Body Care A/S

Erhvervsvej 2C
8653 Them

CVR-nr.: 14 67 72 75

Årsrapport for regnskabsåret 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. februar 2013



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Hair and Body Care A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 11. februar 2013

Direktion



Michael Bjødslev Andersen

Bestyrelse



Jørn Møller Nielsen
formand



Peter Pierre Bjødslev Andersen



Michael Bjødslev Andersen



Kristian Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Hair and Body Care A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Hair and Body Care A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

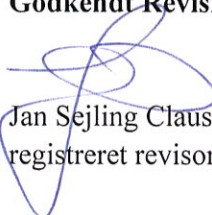
Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 11. februar 2013

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab



Jan Sejling Clausen, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hair and Body Care A/S Erhvervsvej 2C 8653 Them Telefon: 86 84 99 11 Telefax: 86 84 99 01 CVR-nr.: 14 67 72 75 Stiftet: 22. november 1990 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jørn Møller Nielsen (formand) Peter Pierre Bjødslev Andersen Michael Bjødslev Andersen Kristian Andersen
Direktion	Michael Bjødslev Andersen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Borgergade 8600 Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Afskrivning	Scrapværdi
Bygninger	40 år	0-22 %
Installationer	25 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansieller anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	
	kr.	kr.	
	6.599.187	5.776.610	
	BRUTTOFORTJENESTE		
1	Personaleomkostninger	-5.856.293	-5.637.541
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>742.894</u>	<u>139.068</u>
	Af- og nedskrivninger	-440.217	-461.012
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>302.677</u>	<u>-321.944</u>
	Finansielle indtægter	78.779	75.749
	Finansielle omkostninger	-342.883	-345.851
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>38.574</u>	<u>-592.046</u>
	Skat af årets resultat	-22.450	151.950
	ÅRETS RESULTAT	<u>16.124</u>	<u>-440.096</u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført overskud	16.124	-440.096
	Disponeret i alt	<u>16.124</u>	<u>-440.096</u>

Balance

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	6.841.679	7.044.250
Driftsmateriel og inventar	702.734	334.880
Materielle anlægsaktiver	<u>7.544.413</u>	<u>7.379.130</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	40.870	40.870
Finansielle anlægsaktiver	<u>40.870</u>	<u>40.870</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>7.585.283</u>	<u>7.420.000</u>
Varebeholdninger	<u>12.603.780</u>	<u>13.392.022</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.362.887	3.381.280
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	965.120	0
Andre tilgodehavender	6.405	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	133.950
Periodeafgrænsningsposter	113.467	172.457
Tilgodehavender	<u>5.447.879</u>	<u>3.687.687</u>
Likvide beholdninger	<u>31.458</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>18.083.116</u>	<u>17.079.709</u>
AKTIVER	<u>25.668.399</u>	<u>24.499.709</u>

Balance

Note	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
PASSIVER		
Aktiekapital	579.000	579.000
Reserve for opskrivninger	449.994	449.994
Overført resultat	<u>13.672.977</u>	<u>13.656.925</u>
2 EGENKAPITAL	<u>14.701.971</u>	<u>14.685.919</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>146.000</u>	<u>129.500</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>146.000</u>	<u>129.500</u>
3 Gæld til realkreditinstitutter	6.816.573	7.258.444
4 Leasingforpligtelser	<u>387.381</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>7.203.954</u>	<u>7.258.444</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	596.938	429.700
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.519.228	101.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser	745.872	510.156
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	636.679
Skyldig selskabsskat	5.950	0
Anden gæld	747.859	747.554
Periodeafgrænsningsposter	<u>627</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.616.474</u>	<u>2.425.847</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>10.820.428</u>	<u>9.684.290</u>
PASSIVER	<u>25.668.399</u>	<u>24.499.709</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Kontraktlige forpligtelser		
7 Hovedaktivitet		
8 Ejerforhold		

Noter

Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.896.943	5.149.611
Pensioner	765.048	684.915
Andre udgifter til social sikring	64.620	-332.440
Øvrige personaleomkostninger	129.682	135.456
	<u>5.856.293</u>	<u>5.637.541</u>
2 Egenkapital		
<i>Aktiekapital</i>		
Aktiekapital	579.000	579.000
	<u>579.000</u>	<u>579.000</u>
<i>Reserve for opskrivninger</i>		
Opskrivningshenlæggelse	449.994	449.994
	<u>449.994</u>	<u>449.994</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud	13.656.854	14.097.021
Overført årets resultat	16.124	-440.096
	<u>13.672.977</u>	<u>13.656.925</u>
Aktierne er ikke klasseopdelt.		
3 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	4.950.100	5.432.200
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	1.866.473	1.826.244
<i>Langfristet del</i>	6.816.573	7.258.444
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	443.100	429.700
	<u>7.259.673</u>	<u>7.688.144</u>
4 Leasingforpligtelser		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	387.381	0
<i>Langfristet del</i>	387.381	0
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	153.838	0
	<u>541.219</u>	<u>0</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 7.259.673, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør kr. 6.841.679.

Noter

Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	kr.	kr.
6 Kontraktlige forpligtelser		
Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:		
Restløbetid 60 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.816, i alt kr. 348.960.		
Restløbetid 54 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.090, i alt kr. 58.860.		
Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.		
7 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at forhandle frisørartikler.		
8 Ejerforhold		
Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:		
House of Nature ApS, Erhvervsvej 2C, 8653 Them.		