

LYNGBY NEGLEKLINIK IVS

Hornsherredvej 257
4070 Kirke Hyllinge

Årsrapport
30. december 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Ole Bruno Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LYNGBY NEGLEKLINIK IVS
Hornsherredvej 257
4070 Kirke Hyllinge

Telefonnummer: 29897979

CVR-nr: 36476117
Regnskabsår: 30/12/2014 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea
Hovedgaden 48
4050 Skibby
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. december 2014 - 31. december 2015 for Lyngby Negleklíník IVS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kr. Hyllinge, den 31/05/2016

Direktion

Ole Bruno Jørgensen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med skønheds- og hudpleje samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret og dets økonomiske stilling pr. 31. december 2015 fremgår af efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter.

I forbindelse med etablering af lokaliteter løb man ind i en del uforudsete omkostninger. Ligeledes har virksomheden haft personalemæssige udfordringer, hvilke forholdsmæssige tiltag er udført i 4. kv. 2015. Dette har dog ikke nået at have effekt på årets resultat.

Direktionen finder resultatet utilfredsstillende, men på baggrund af de fornødne tiltag, forventes det at egenkapitalen er reetableret indenfor de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Lyngby Negleklíník IVS for 2014/2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at den 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 forpligtelsens 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted indet årets udgang.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til lønninger, pensioner og andre udgifter til social sikring.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balance**Magerielle anlægsaktiver:**

Indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over aktivernes forventede brugstider, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 5 år
Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Varebeholdninger:

Varelager er optaget til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 30. dec 2014 - 31. dec 2015

	Note	2014/15 kr.
Nettoomsætning		305.600
Bruttoresultat		305.600
Personaleomkostninger	1	-380.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-40.944
Resultat af ordinær primær drift		-115.594
Øvrige finansielle omkostninger	3	-4.289
Ordinært resultat før skat		-119.883
Skat af årets resultat		27.578
Årets resultat		-92.305
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-92.305
I alt		-92.305

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.721
Materielle anlægsaktiver i alt	4	119.721
Anlægsaktiver i alt		119.721
Råvarer og hjælpematerialer		43.035
Fremstillede varer og handelsvarer		136.937
Varebeholdninger i alt		179.972
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.318
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.768
Tilgodehavende skat		27.578
Andre tilgodehavender		133.493
Tilgodehavender i alt		215.157
Likvide beholdninger		10.484
Omsætningsaktiver i alt		405.613
Aktiver i alt		525.334

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		15.000
Andre reserver		0
Overført resultat		-92.305
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt		-77.305
Gæld til banker		199.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.113
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		207.093
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		154.273
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		602.639
Gældsforpligtelser i alt		602.639
Passiver i alt		525.334

Egenkapitalopgørelse 30. dec 2014 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	15.000	0	0	15.000
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-92.305	-92.305
Egenkapital, ultimo	15.000	0	-92.305	-77.305

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	-
		kr.
Løn og gager	374.431	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.819	0
	<u>380.250</u>	<u>0</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	-
		kr.
Indretning af lejede lokaler	18.916	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.028	0
	<u>40.944</u>	<u>0</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2014/2015 kr.	-
		kr.
Øvrie finansielle rentekomkostninger	4.289	0
	<u>4.289</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Driftsmidler Inventar kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	94.583	66.083	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	94.583	66.083	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	- 18.916	- 22.028	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	- 18.916	- 18.916	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.666	44.055	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ole B. Jørgensen Holding IVS som administrationselskab, og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ole B. Jørgensen Holding IVS
Hornsherredvej 257
4070 Kr. Hyllinge

Ejerandel: 100%

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2014/15
Antal ansatte, primo	0
Gennemsnitligt antal ansatte	2
Antal ansatte, ultimo	3