ÅRSRAPPORT 2012/13

S. Unmack ApS
Fortvænget 15
2650 Hvidovre

CVR nr. 37660116

Indsender:
S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Literbuen 9, 1. sal
2740 Skovlunde

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 31. oktober 2013

Dirigent
Søren Unmack

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Selskabsoplysninger	Side	6
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	10
Balance pr. 30. juni	Side	11
Noter	Side	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for S. Unmack ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet.

Det indstilles til generalforsamlingen den 31. oktober 2013, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31. oktober 2013

Direktion:

Søren Olaf Unmack

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i S. Unmack ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S. Unmack ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der er betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Skovlunde, den 31. oktober 2013

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Sten Jørgensen
Registreret revisor FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

S. Unmack ApS
Fortvænget 15
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 37660116
Stiftelsesdato: 22. december 1975
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Søren Olaf Unmack

Revision

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Registreret revisor FSR
Literbuen 9. 1. sal
2740 Skovlunde

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. oktober 2013, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabet hovedaktivitet er salg af frisørydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets ordinær resultat udgør kr. -197.502, hvilket anses som utilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 30. juni 2013 udgør således kr. -389.998, selskabet har dermed tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved fremtidig indtjening

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat kreditgivning fra selskabets hovedaktionær.

Forventet udvikling
Som det fremgår af ovenstående er der usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer dog, at indtjeningen og likviditeten vil forbedre sig i de kommende regnskabsår 2013/14 , regnskabet for 2012/13 er således udarbejdet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Unmack ApS 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med 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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2012/13	2011/12
	Bruttofortjeneste	1.151.258	1.230.418
	Personaleomkostninger		
	Lønninger	-1.101.414	-1.100.006
	Pensioner	-112.553	-130.803
	Andre udgifter til social sikring	-91.582	-99.438
	Personaleomkostninger i alt	**-1.305.549**	**-1.330.247**
	Afskrivninger og nedskrivninger		
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-43.209	-43.209
	Afskrivninger og nedskrivninger i alt	**-43.209**	**-43.209**
	Finansiering		
	Øvrige finansielle omkostninger	-2	-5
	Ordinært resultat før skat	**-197.502**	**-143.043**
	ÅRETS RESULTAT	**-197.502**	**-143.043**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-197.502	-143.043
	Disponeret i alt	**-197.502**	**-143.043**

Balance pr. 30. juni

Note		2012/13	2011/12
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.334	143.543
	Materielle anlægsaktiver i alt	**100.334**	**143.543**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	24.000	24.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**24.000**	**24.000**
	Anlægsaktiver i alt	**124.334**	**167.543**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	152.772	158.964
	Varebeholdninger i alt	**152.772**	**158.964**
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.292	59.046
	Periodeafgrænsningsposter	5.239	5.697
	Tilgodehavender i alt	**33.531**	**64.743**
	Likvide beholdninger	71.668	4.217
	Likvide beholdninger i alt	**71.668**	**4.217**
	Omsætningsaktiver i alt	**257.971**	**227.924**
	AKTIVER I ALT	**382.305**	**395.467**

Balance pr. 30. juni

Note		2012/13	2011/12
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-392.496	-249.453
	Årets resultat	-197.502	-143.043
	Egenkapital i alt	**-389.998**	**-192.496**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.064	51.506
	Anden gæld	721.239	536.457
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**772.303**	**587.963**
	Gældsforpligtelser i alt	**772.303**	**587.963**
	PASSIVER I ALT	**382.305**	**395.467**

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
2. Eventualposter
   Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige
3. forhold og efterfølgende begivenheder

Noter

1. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
   Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

2. **Eventualposter**
   Leje af lokaler udgør årligt kr. 180.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan først opsiges af selskabet ved udgangen af september måned 2015.

   Den maksimale forpligtelse udgør kr. 218.831.

   Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte, bortset fra de til branchen hørende normale arbejdsgarantier.

3. **Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder**
   Selskabet har i de sidste 2 regnskabsår oplevet et underskud, og har efterfølgende tab hele kapitalen.

   Selskabet oplever på nuværende tidspunkt stigende efterspørgsel og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

   Til finansiering af driften er selskabet afhængig af at hovedaktionær stiller den nødvendige likviditet i de kommende regnskabsår, årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.