ÅRSRAPPORT 2011/12

S. Unmack ApS
Fortvænget 15
2650 Hvidovre

CVR nr. 37660116

Indsender:
S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Lerhøj 7A
2880 Bagsværd

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 13. november 2012

Dirigent
Søren Unmack

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	10
Balance pr. 30. juni	Side	11
Noter	Side	13

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
Registrerede revisorer FSR
Lerhøj 7A
2880 Bagsværd

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
13. november 2012, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 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 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 13. november 2012

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 2011 - 30. juni 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er usikkert om selskabets fortsatte drift.

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.

Bagsværd, den 13. november 2012

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Sten Jørgensen
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabet har i lighed med tidligere år drevet frisørvirksomhed fra lejede lokaler

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets ordinær resultat før skat udgør kr. -143.043, hvilket anses som utilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 30. juni 2012 udgør således kr. -192.496, 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 2012/2013 og 2013/2014, regnskabet for 2011/2012 er således udarbejdet efter going-concern princippet.

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 2011/12 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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerende 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år

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

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2011/12	2010/11
	Bruttofortjeneste	1.230.418	1.186.676
	Personaleomkostninger		
	Lønninger	-1.100.006	-1.070.425
	Pensioner	-130.803	-129.504
	Andre udgifter til social sikring	-99.438	-107.847
	Personaleomkostninger i alt	**-1.330.247**	**-1.307.776**
	Afskrivninger og nedskrivninger		
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-43.209	-29.297
	Afskrivninger og nedskrivninger i alt	**-43.209**	**-29.297**
	Finansiering		
	Øvrige finansielle omkostninger	-5	-47
	Ordinært resultat før skat	**-143.043**	**-150.444**
	Ekstraordinære indtægter	0	306.098
	Ekstraordinært resultat før skat	**-143.043**	**155.654**
	ÅRETS RESULTAT	**-143.043**	**155.654**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-143.043	155.654
	Disponeret i alt	**-143.043**	**155.654**

Balance pr. 30. juni

Note		2011/12	2010/11
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
1.	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.543	186.752
	Materielle anlægsaktiver i alt	**143.543**	**186.752**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	24.000	24.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**24.000**	**24.000**
	Anlægsaktiver i alt	**167.543**	**210.752**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Varer og hjælpematerialer	158.964	105.944
	Varebeholdninger i alt	**158.964**	**105.944**
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.046	105.427
	Andre tilgodehavender	0	22.868
	Periodeafgrænsningsposter	5.697	5.273
	Tilgodehavender i alt	**64.743**	**133.568**
	Likvide beholdninger	4.217	153.075
	Likvide beholdninger i alt	**4.217**	**153.075**
	Omsætningsaktiver i alt	**227.924**	**392.587**
	AKTIVER I ALT	**395.467**	**603.339**

Balance pr. 30. juni

Note		2011/12	2010/11
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
2.	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-249.453	-405.108
	Årets resultat	-143.043	155.654
	Egenkapital i alt	**-192.496**	**-49.454**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.506	41.560
	Anden gæld	199.651	220.122
	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	336.806	391.111
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**587.963**	**652.793**
	Gældsforpligtelser i alt	**587.963**	**652.793**
	PASSIVER I ALT	**395.467**	**603.339**

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	379.403	310.033
Anskaffelsessum, ultimo	**379.403**	**310.033**
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-192.651	-310.033
Årets af- og nedskrivninger	-43.209	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	**-235.860**	**-310.033**
Bogført værdi, ultimo	**143.543**	**0**

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. anparterne er ikke opdelt i

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Leje af lokaler udgør årligt kr. 180.000 Aftaler er ikke tidsbegrænset, men kan først opsiges af selskabet ved udgangen af september måned 2015. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 398.831

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