ÅRSRAPPORT 2014/15

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 17. november 2015

Dirigent
Søren Unmack

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 1. juli 2014 -30. juni 2015 8
Balance pr. 30. juni 9
Noter 11

Selskabsoplysninger

Selskabet

S. Unmack ApS
Fortvænget 15
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 37660116
Stiftelsesdato: 22. december 1975
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Direktion

Søren Olaf Unmack

Revision

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
17. november 2015, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af frisørydelser.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 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 2015 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 17. november 2015

Direktion:
Søren Olaf Unmack

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i S. Unmack ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. Unmack ApS for regnskabsåret 2014/15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skovlunde, den 17. november 2015

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Sten Jørgensen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Unmack ApS 2014/15 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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:

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.

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.

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 2014 -30. juni 2015

Note		2014/15	2013/14
	Bruttofortjeneste	700.301	1.148.199
	Personaleomkostninger		
	Lønninger	-782.282	-1.092.010
	Personaleomkostninger i alt	**-782.282**	**-1.092.010**
	Afskrivninger og nedskrivninger		
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	196.876	-43.209
	Afskrivninger og nedskrivninger i alt	**196.876**	**-43.209**
	Ekstraordinære indtægter	200.000	0
	Ekstraordinært resultat før skat	**314.895**	**12.980**
	ÅRETS RESULTAT	**314.895**	**12.980**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	314.895	12.980
	Disponeret i alt	**314.895**	**12.980**

Balance pr. 30. juni

Note		2014/15	2013/14
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	57.124
	Materielle anlægsaktiver i alt	**0**	**57.124**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	0	24.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**0**	**24.000**
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**81.124**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	126.636
	Varebeholdninger i alt	**0**	**126.636**
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	101.981
	Andre tilgodehavender	35.630	72.870
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.504
	Tilgodehavender i alt	**35.630**	**180.355**
	Likvide beholdninger	276.901	8.065
	Likvide beholdninger i alt	**276.901**	**8.065**
	Omsætningsaktiver i alt	**312.531**	**315.056**
	AKTIVER I ALT	**312.531**	**396.180**

Balance pr. 30. juni

Note		2014/15	2013/14
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-262.125	-577.020
	Egenkapital i alt	**-62.125**	**-377.020**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.377	39.456
	Anden gæld	37.574	278.817
	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	317.705	454.927
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**374.656**	**773.200**
	Gældsforpligtelser i alt	**374.656**	**773.200**
	PASSIVER I ALT	**312.531**	**396.180**

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

1. **Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**
   Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

   Selskabet solgt i indeværende regnskabsår aktiviteten og det forventer at selskabet i regnskabsåret 2015/16 afvikles/opløses efter §216 i selskabsloven.

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

3. **Eventualposter**
   Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.