



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev

T 7452 0152

F 7452 7454

E haderslev@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Salon Fantasi ApS

Dyssebakken 30
6500 Vojens

Årsrapport for 2015/2016
27. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 22/9 2016

Jonna Andresen
dirigent

CVR-nr. 12 54 28 44

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Påtegninger: | |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 5 |
| Arsregnskab: | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for perioden 1/5-2015 - 30/4-2016 | 9 |
| Balance pr. 30/4-2016 | 10 |
| Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og - forpligtelser | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Salon Fantasi ApS Dyssebakken 30 6500 Vojens |
| | CVR-nr.: 12 54 28 44 |
| | Hjemstedskommune: Vojens |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april |
| Hovedaktivitet | Formueforvaltning |
| Antal beskæftigede | 1 (2015: 1) |
| Bestyrelse | Selskabet har ingen bestyrelse |
| Direktion | Jonna Andresen |
| Revision | Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/5-2015 - 30/4-2016 for Salon Fantasi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/4-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5-2015 - 30/4-2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 15. september 2016.

Direktion



Jonna Andresen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Salon Fantasi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salon Fantasi ApS for regnskabsåret 1/5-2015 - 30/4-2016 på grundlag af virksomhedens 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 revisors Ethiske 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.

Haderslev, den 15. september 2016

Revisionscentret Haderslev

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 13 97 62 95


Flemming Tost
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Frisør salonen er ophørt pr 29. februar 2016, sidste års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med dette års tal.

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, 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 20 år | 0 kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 1 tkr. |

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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 på grundlag af FIFO-metoden I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.05.2015-30.04.2016

| Note | 2015/2016 Kr. | 2014/2015 Kr. |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 132.138 | 204.132 |
| 1 Personaleomkostninger | -225.223 | -257.254 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER | -93.085 | -53.122 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -13.749 | -2.593 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -106.834 | -55.715 |
| Andre finansielle indtægter | 686 | 15.290 |
| Andre finansielle omkostninger | -7.797 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | -113.945 | -40.425 |
| 3 Skat af årets resultat | -22.680 | 7.743 |
| ÅRETS RESULTAT | -136.625 | -32.682 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Det disponible beløb udgør: | | |
| Overført fra tidligere år | 439.491 | 472.173 |
| Årets resultat | -136.625 | -32.682 |
| Til disposition | 302.865 | 439.491 |
| som af ledelsen foreslås disponeret således: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 0 |
| Overført til næste år | 252.265 | 439.491 |
| Disponeret i alt | 302.865 | 439.491 |

Balance pr. 30. april 2016

| Note | 2015/2016 Kr. | 2014/2015 Kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| | 0 | 12.749 |
| | 0 | 1.000 |
| 4 Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>13.749</u> |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>13.749</u> |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| | 0 | 55.779 |
| Varebeholdninger i alt | <u>0</u> | <u>55.779</u> |
| | | |
| Tilgodehavender | | |
| | 65 | 249 |
| 5 Andre tilgodehavender | 0 | 22.680 |
| Udskudt skatteaktiv | 132 | 58 |
| Selskabsskat | 0 | 3.185 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>196</u> | <u>26.172</u> |
| Tilgodehavender i alt | | |
| | | |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | 21.352 | 29.149 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>21.352</u> | <u>29.149</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>507.126</u> | <u>602.212</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>528.674</u> | <u>713.313</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u><u>528.674</u></u> | <u><u>727.062</u></u> |

Balance pr. 30. april 2016

| Note | 2015/2016 Kr. | 2014/2015 Kr. |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital..... | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 252.265 | 439.491 |
| 6 Egenkapital i alt..... | 452.265 | 639.491 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.425 | 26.554 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Skyldig moms og afgifter | 11.281 | 21.749 |
| Skyldigt vedrørende personale | 1.067 | 39.233 |
| Øvrig gæld..... | 36 | 36 |
| Udbytte for regnskabsåret..... | 50.600 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 76.409 | 87.572 |
| Gældsforpligtelser i alt | 76.409 | 87.572 |
| PASSIVER I ALT | 528.674 | 727.062 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leje- og leasingforpligtelser: ingen

Eventualaktiver og -forpligtelser:

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen. Aktivet har med de nugældende skatteregler og -satser en værdi på tkr. 48.

Noter

| Note | | 2015/2016 Kr. | 2014/2015 Kr. |
|--|----------------|------------------------------|---|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Løn og gager | | -182.052 | -206.482 |
| Pensioner | | -32.803 | -40.000 |
| Andre udgifter til social sikring | | -7.754 | -7.781 |
| Øvrige personaleomkostninger | | -2.615 | -2.991 |
| Personaleomkostninger i alt..... | | <u>-225.223</u> | <u>-257.254</u> |
| 2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | -2.593 |
| Tab ved salg af anlægsaktiver | | -13.749 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.... | | <u>-13.749</u> | <u>-2.593</u> |
| 3 Årets skatter | | | |
| Udskudt skat af årets resultat..... | | -22.680 | 7.821 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år..... | | 0 | -78 |
| Årets skatter i alt | | <u>-22.680</u> | <u>7.743</u> |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | Indretning lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris, primo | | 51.870 | 25.968 |
| Tilgang i årets løb..... | | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | | -51.870 | -25.968 |
| Kostpris, ultimo..... | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger, primo | | -39.121 | -24.968 |
| Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | 39.121 | 24.968 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo..... | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi..... | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 6 Egenkapital | | | |
| | Primo | Årets bevægelser | Ultimo |
| Anpartskapital..... | 200.000 | 0 | 200.000 |
| Overført resultat | 439.491 | -187.225 | 252.265 |
| Egenkapital i alt..... | <u>639.491</u> | <u>-187.225</u> | <u>452.265</u> |

Anpartskapitalen består af anparter á 1.000 kr eller multipla heraf.

Noter

| Note | 2015/2016 Kr. | 2014/2015 Kr. |
|--|------------------|------------------|
| 5 Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat, primo | -22.680 | -14.859 |
| Årets bevægelser | 22.680 | -7.821 |
| Udskudt skat overført til tilgodehavender..... | 0 | 22.680 |
| Hensættelser til udskudt skat, ultimo | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt..... | 0 | 0 |