

Salon Ego ApS

Jernbane Allé 90
2720 Vanløse
CVR nr. 30 52 98 04

Ekstern årsrapport for 2016
(9. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

dirigent

Selskabsoplysninger

Salon Ego ApS
Jernbane Allé 90
2720 Vanløse

Telefon: 32 12 10 11
Hjemmeside: www.salon-ego.dk
E-mail: info@salon-ego.dk

CVR-nr.: 30529804
Hjemsted: København
Stiftet: 26. august 2007
Regnskabsår: 2016

Direktion

Annika Skotte Larsen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2016

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Salon Ego ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 1. marts 2017

I direktionen:

Annika Skotte Larsen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Salon Ego ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Salon Ego ApS for regnskabsåret 2016 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 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. marts 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisør- og kosmetologforretning.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -134.194.

Egenkapitalen udgør kr. -613.126.

Årets resultat ses ikke som tilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer at selskabets resultat for 2017 vil være positivt som følge af optimering af salg samt reduktion af omkostninger. Selskabets resultat for 2. halvår 2016 har været positivt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Salon Ego ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede aktivitets markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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.

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, virksomhedsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	Note		2015
BRUTTOFORTJENESTE		1.795.363	1.697.121
Personaleomkostninger	2	-1.858.422	-1.872.240
Afskrivninger	3	<u>-70.812</u>	<u>-70.813</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-133.871	-245.932
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-36.424</u>	<u>-46.858</u>
RESULTAT FØR SKAT		-170.295	-292.790
Skat af årets resultat	4	<u>36.101</u>	<u>61.944</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-134.194</u></u>	<u><u>-230.846</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-134.194	-230.846
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-134.194</u></u>	<u><u>-230.846</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note		
AKTIVER			31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Goodwill	3	<u>27.562</u>	<u>59.062</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>27.562</u>	<u>59.062</u>
Indretning af lejede lokaler	3	<u>82.724</u>	<u>122.035</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>82.724</u>	<u>122.035</u>
Deposita		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>111.286</u>	<u>182.097</u>
Handelsvarer		<u>305.000</u>	<u>305.000</u>
Varebeholdninger		<u>305.000</u>	<u>305.000</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		7.853	23.257
Periodeafgrænsningsposter		14.778	10.976
Skatteaktiv		<u>165.967</u>	<u>129.866</u>
Tilgodehavender		<u>188.598</u>	<u>164.099</u>
Likvide beholdninger		<u>164.381</u>	<u>3.740</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>657.979</u>	<u>472.839</u>
AKTIVER		<u><u>769.265</u></u>	<u><u>654.936</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

		Note		31/12-15
Anpartskapital			125.000	125.000
Overført resultat			<u>-738.126</u>	<u>-603.932</u>
EGENKAPITAL	5		<u>-613.126</u>	<u>-478.932</u>
Anden gæld	6		<u>363.109</u>	<u>187.997</u>
Langfristede gældsforpligtelser			<u>363.109</u>	<u>187.997</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	6		86.400	24.000
Pengeinstitut			0	238.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser			96.994	175.418
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse			40.126	12.886
Anden gæld			785.887	484.126
Kortfristede forudbetalinger fra kunder			<u>9.875</u>	<u>11.038</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			<u>1.019.282</u>	<u>945.871</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			<u>1.382.391</u>	<u>1.133.868</u>
PASSIVER			<u><u>769.265</u></u>	<u><u>654.936</u></u>
Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab	1			
Eventualforpligtelser	7			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8			

Noter

1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets indtjening, kapitalforhold og likviditet, og forventer et væsentligt forbedret driftsresultat for 2017. Der er usikkerhed knyttet til selskabets likviditet, og selskabets ledelse forventer, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes i 2017.

2 Personaleomkostninger

2015

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	1.600.561	1.627.264
Pensioner	146.007	154.505
Andre omkostninger til social sikring	111.854	90.471
	<u>1.858.422</u>	<u>1.872.240</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.858.422</u>	<u>1.872.240</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>0</u>	

3 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Kostpris 1. januar 2016	315.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016.....	<u>315.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2016.....	-255.938
Årets afskrivninger	-31.500
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2016.....	<u>-287.438</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016.....	<u><u>27.562</u></u>

Noter

3 Anlægsoversigt fortsat

Materielle anlægsaktiver	Drifts- midler	Indr. af lejede lok.
Kostpris 1. januar 2016.....	37.458	437.348
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2016.....	<u>37.458</u>	<u>437.348</u>
Afskrivninger 1. januar 2016.....	-37.458	-315.312
Årets afskrivninger	0	-39.312
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger 31. december 2016.....	<u>-37.458</u>	<u>-354.624</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016.....	<u>0</u>	<u>82.724</u>
Afskrivninger		2015
Goodwill	31.500	31.500
Indretning af lejede lokaler	<u>39.312</u>	<u>39.313</u>
Afskrivninger i alt	<u>70.812</u>	<u>70.813</u>

Noter

4 Skat af årets resultat	2015	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-36.101</u>	<u>-61.944</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-36.101</u></u>	<u><u>-61.944</u></u>

5 Egenkapital	1/1-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	-603.932	-	-134.194	-738.126
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u> </u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>-478.932</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-134.194</u></u>	<u><u>-613.126</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-16 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>449.509</u>	<u>86.400</u>	<u>363.109</u>	<u>17.509</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>449.509</u></u>	<u><u>86.400</u></u>	<u><u>363.109</u></u>	<u><u>17.509</u></u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokalerne med en opsigelsesperiode på 3 måneder svarende til kr. 26.345.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitut er der virksomhedspant på kr. 300.000.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Annika Skotte Larsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-829083364230

IP: 94.191.184.192

2017-03-27 12:04:48Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-03-27 12:07:56Z

NEM ID 

Annika Skotte Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-829083364230

IP: 94.191.188.80

2017-03-27 13:00:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1VG6N-EU1LZ-30CQP-80Q05-YQA2I-6H54M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>