



Revisionsfirmaet **K.R.H.**  
REGISTRERET REVISOR

**Salon Madonna ApS**

**CVR NR. 30 70 49 16**

**Årsrapport 2015**

**9. regnskabsår**

## Indhold

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for 2015 .....	7
Balance pr. 31/12 2015 .....	8
Noter .....	10

**Selskabsoplysninger**

**Selskab**

Salon Madonna ApS  
Torvegade 216  
6700 Esbjerg  
CVR NR. 30 70 49 16  
Hjemstedskommune Esbjerg

**Direktion**

Ulla Ritter Alvarez

**Revisor**

Revisionsfirmaet KRH  
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/2 2016



**Dirigent**

### **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2015 for Salon Madonna ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision forsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18. februar 2016

### **Direktion**

Ulla Ritter Alvarez  
administrerende direktør



## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Salon Madonna ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Salon Madonna ApS for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 18. februar 2016

**Revisionsfirmaet KRH**



Keld Hansen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af hårbehandlinger og salg af hårprodukter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets driftsresultat har i regnskabsåret udgjort et overskud på kr. 286.996 mod overskud på kr. 158.412 i 2014. Direktionen betegner som værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår positiv indtjening.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

### Balancen

#### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, goodwill og indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel	5 år
Indretning i lejede lokaler	20 år
Goodwill	10 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden. Der foretages nedskrivning på ukurante varer.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse under kortfristede gældsforpligtelser. Det foreslåede udbytte vises som en særskilt post under kortfristede gældsforpligtelser.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



7.

**Resultatopgørelse  
for året 2015**

<b>Note</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.084.850</b>	<b>2.794.992</b>
1	Personaleudgifter.....	-2.581.283	-2.448.452
2	Afskrivninger.....	-122.843	-134.714
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>380.724</b>	<b>211.826</b>
3	Finansielle indtægter .....	778	-143
	<b>Resultat før skat</b>	<b>381.502</b>	<b>211.683</b>
4	Skat af årets resultat.....	-94.506	-53.271
	<b>Årets resultat</b>	<b>286.996</b>	<b>158.412</b>
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Udbytte.....	50.600	50.000
	Overført til næste år.....	236.396	108.412
	<b>I alt</b>	<b>286.996</b>	<b>158.412</b>

8.

**Balance**  
**pr. 31/12 2015**

Note		2015	2014
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
5	Goodwill.....	8.900	17.800
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.900</b>	<b>17.800</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
6	Indretning i lejede lokaler.....	138.886	148.073
7	Inventar.....	364.759	400.098
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>503.645</b>	<b>548.171</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Huslejedepositum.....	48.000	48.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>560.545</b>	<b>613.971</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Beholdninger</b>		
	Handelsvarer.....	258.984	233.417
	<b>Beholdninger i alt</b>	<b>258.984</b>	<b>233.417</b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Periodeafgrænsningsposter.....	46.303	42.556
	Andre tilgodehavender.....	32.756	30.388
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>79.059</b>	<b>72.944</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.050.390</b>	<b>769.258</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.388.433</b>	<b>1.075.619</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.948.978</b>	<b>1.689.590</b>

**Balance  
pr. 31/12 2015**

Note	2015	2014
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8	Anpartskapital.....	125.000 125.000
9	Overført resultat.....	1.117.218 880.822
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.242.218 1.005.822</b>
<b>Hensættelser</b>		
10	Hensættelse til udskudt skat.....	44.400 36.300
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b>44.400 36.300</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	50.600 50.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	119.380 96.733
	Anden gæld.....	463.974 474.674
	Skat af årets resultat.....	28.406 26.061
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>662.360 647.468</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>662.360 647.468</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.948.978 1.689.590</b>
12	Eventualforpligtelser	
13	Pantsætninger	

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleudgifter</b>		
Løn.....	1.785.956	1.782.554
Direktion.....	599.368	479.268
Pensioner.....	166.507	156.799
Udgifter til socialsikring .....	29.452	29.831
<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>2.581.283</b>	<b>2.448.452</b>
<b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>2. Afskrivninger</b>		
Goodwill .....	8.900	8.900
Indretning i lejede lokaler .....	9.187	9.187
Inventar.....	100.428	112.299
Leasing driftsmateriel.....	4.328	4.328
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>122.843</b>	<b>134.714</b>
<b>3. Finansielle indtægter</b>		
Bankindestående .....	989	1.831
Renterudgifter kreditorer .....	-211	-1.974
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>778</b>	<b>-143</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	86.406	58.061
Udskudt skat .....	8.100	-3.500
Skat vedr. tidligere år .....	0	-1.290
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>94.506</b>	<b>53.271</b>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris pr. 1/1 2015 .....		89.000
<b>Kostpris pr. 31/12 2015</b>		<b>89.000</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2015 .....		71.200
Årets afskrivninger .....		8.900
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2015</b>		<b>80.100</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015</b>		<b>8.900</b>

## Noter

**6. Indretning i lejede lokaler**

Kostpris pr. 1/1 2015 .....	183.736
<b>Kostpris pr. 31/12 2015</b>	<b>183.736</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2015 .....	35.663
Årets afskrivninger .....	9.187
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2015</b>	<b>44.850</b>

**Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015** **138.886**

**7. Inventar**

Kostpris pr. 1/1 2015 .....	775.485
Tilgang til kostpris .....	65.089
<b>Kostpris pr. 31/12 2015</b>	<b>840.574</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2015.....	375.387
Årets afskrivninger .....	100.428
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2015</b>	<b>475.815</b>

**Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015** **364.759**

**8. Anpartskapital**

Der er ikke udstedt kapitalandele.

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

**9. Overført resultat**

Saldo pr. 1/1 2014.....	880.822
Overført af årets resultat .....	236.396

**Saldo pr. 31/12 2015** **1.117.218**

**10. Udskudt skat**

Udskudt påhviler følgende poster:

Anlægsaktiver .....	32.400
Gældsforpligtelser.....	12.000

**Udskudt skat i alt** **44.400**

**11. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**12. Pantsætninger**

Ingen.

**13. Anpartshaverformål**

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:

Ulla Ritter Alvarez, Esbjerg.