



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

Salon Madonna ApS

Torvegade 216, 6700 Esbjerg

CVR NR. 30 70 49 16

Årsrapport 2016

10. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31/12 2016	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

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

Direktion

Ulla Ritter Alvarez

Revisor

Revisionsfirmaet KRH ApS
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/2 2017

Dirigent

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2016 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 8. februar 2017

Direktion

Ulla Ritter Alvarez
administrerende direktør

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ulla Ritter', written in a cursive style.

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 2016 - 31. december 2016 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 8. februar 2017

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. 275.270 mod overskud på kr. 286.996 i 2015. 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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Selskabet har ændret regnskabspraksis for udloddet udbytte, så dette bliver indregnet i en særskilt post under egenkapitalen i stedet for under kortfristede gældsforpligtelser. Sammenligningstillene er tilrettet, så de passer til de nye regnskabspraksis.

Skat af årets resultat

Selskabet har ændret regnskabspraksis for skyldig selskabsskat, så dette bliver indregnet under posten anden gæld i stedet for posten skat af årets resultat. Sammenligningstillene er tilrettet, så de passer til den nye regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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.

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. 12.900 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.

Anvendt regnskabspraksis**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 gældsforpligtigelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

**Resultatopgørelse
for året 2016**

Note		2016	2015
	Bruttoresultat	3.246.502	3.084.850
1	Personaleudgifter.....	-2.763.081	-2.581.283
2	Afskrivninger.....	-127.254	-122.843
	Resultat før finansielle poster	356.167	380.724
3	Finansielle indtægter	1.869	778
	Resultat før skat	358.036	381.502
4	Skat af årets resultat.....	-82.766	-94.506
	Årets resultat	275.270	286.996
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	51.700	50.600
	Overført til næste år.....	223.570	236.396
	I alt	275.270	286.996

Balance
pr. 31/12 2016

Note		2016	2015
	Aktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
5	Goodwill.....	0	8.900
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	8.900
	Materielle anlægsaktiver		
6	Indretning i lejede lokaler.....	129.699	138.886
7	Inventar.....	96.199	364.759
	Materielle anlægsaktiver i alt	225.898	503.645
	Finansielle anlægsaktiver		
	Huslejedepositum.....	48.000	48.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	48.000	48.000
	Anlægsaktiver i alt	273.898	560.545
	Omsætningsaktiver		
	Beholdninger		
	Handelsvarer.....	269.478	258.984
	Beholdninger i alt	269.478	258.984
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsningsposter.....	149.389	46.303
	Andre tilgodehavender.....	43.399	32.756
	Tilgodehavender i alt	192.788	79.059
	Likvide beholdninger	1.533.566	1.050.390
	Omsætningsaktiver i alt	1.995.832	1.388.433
	Aktiver i alt	2.269.730	1.948.978

Balance
pr. 31/12 2016

Note		2016	2015
	Passiver		
	Egenkapital		
8	Anpartskapital.....	125.000	125.000
9	Overført resultat.....	1.340.788	1.117.218
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	51.700	50.600
	Egenkapital i alt	1.517.488	1.292.818
	Hensættelser		
10	Hensættelse til udskudt skat.....	51.000	44.400
	Hensættelser i alt	51.000	44.400
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	94.164	119.380
	Anden gæld.....	607.078	492.380
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	701.242	611.760
	Gældsforpligtelser i alt	701.242	611.760
	Passiver i alt	2.269.730	1.948.978
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger		

Noter

	2016	2015
1. Personaleudgifter		
Løn.....	1.820.597	1.785.956
Direktion.....	743.209	599.368
Pensioner.....	169.587	166.507
Udgifter til socialsikring	29.688	29.452
Personaleudgifter i alt	2.763.081	2.581.283
Gennemsnitligt antal ansatte	9	9
2. Afskrivninger		
Goodwill	8.900	8.900
Indretning i lejede lokaler	9.187	9.187
Inventar.....	37.776	100.428
Tab ved salg af anlægsaktiver.....	46.750	0
Leasing driftsmateriel.....	24.641	4.328
Afskrivninger i alt	127.254	122.843
3. Finansielle indtægter		
Bankindestående	1.869	989
Renterudgifter kreditorer	0	-211
Finansielle poster i alt	1.869	778
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	76.166	86.406
Udskudt skat	6.600	8.100
Skat af årets resultat i alt	82.766	94.506
5. Goodwill		
Kostpris pr. 1/1 2016		89.000
Kostpris pr. 31/12 2016		89.000
Afskrivninger pr. 1/1 2016		80.100
Årets afskrivninger		8.900
Afskrivninger pr. 31/12 2016		89.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016		0

Noter

6. Indretning i lejede lokaler	
Kostpris pr. 1/1 2016	183.736
Kostpris pr. 31/12 2016	183.736
Afskrivninger pr. 1/1 2016	44.850
Årets afskrivninger	9.187
Afskrivninger pr. 31/12 2016	54.037
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	129.699
7. Inventar	
Kostpris pr. 1/1 2016	840.574
Afgang til kostpris.....	15.966
Tilgang til kostpris	-385.000
Kostpris pr. 31/12 2016	471.540
Afskrivninger pr. 1/1 2016.....	475.815
Årets afskrivninger	37.776
Afgang afskrivninger.....	-138.250
Afskrivninger pr. 31/12 2016	375.341
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	96.199
8. Anpartskapital	
Der er ikke udstedt kapitalandele.	
Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.	
9. Overført resultat	
Saldo pr. 1/1 2016.....	1.117.218
Overført af årets resultat	223.570
Saldo pr. 31/12 2016	1.340.788
10. Udskudt skat	
Udskudt påhviler følgende poster:	
Anlægsaktiver	39.000
Gældsforpligtelser.....	12.000
Udskudt skat i alt	51.000
11. Eventualforpligtelser	
Ingen.	
12. Pantsætninger	
Ingen.	
13. Anpartshaverformål	
Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:	
Ulla Ritter Alvarez, Esbjerg.	