

## **SALON MADONNA ApS**

Torvegade 216  
6700 Esbjerg  
CVR-nr. 30704916

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.04.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Ulla Ritter Alvarez

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

SALON MADONNA ApS

Torvegade 216

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 30704916

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### **Direktion**

Ulla Ritter Alvarez

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for SALON MADONNA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.04.2019

### Direktion

Ulla Ritter Alvarez

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i SALON MADONNA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SALON MADONNA ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 10.04.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive frisørsalon og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 494 t.kr. mod et overskud på 279 t.kr. sidste år. Resultatet anses af ledelsen som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.466.440</b>	<b>2.971.958</b>
Personaleomkostninger	1	(2.771.489)	(2.562.274)
Af- og nedskrivninger		<u>(49.363)</u>	<u>(43.285)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>645.588</b>	<b>366.399</b>
Andre finansielle indtægter		19	677
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.510)</u>	<u>(2.255)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>643.097</b>	<b>364.821</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(149.194)</u>	<u>(86.027)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>493.903</u></b>	<b><u>278.794</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.000	150.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	310.000
Overført resultat		<u>393.903</u>	<u>(181.206)</u>
		<b><u>493.903</u></b>	<b><u>278.794</u></b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.704	101.716
Indretning af lejede lokaler		265.539	175.490
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>332.243</b>	<b>277.206</b>
Deposita		48.000	48.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>380.243</b>	<b>325.206</b>
Råvarer og hjælpematerialer		327.000	314.491
<b>Varebeholdninger</b>		<b>327.000</b>	<b>314.491</b>
Andre tilgodehavender		42.080	12.900
Periodeafgrænsningsposter		30.626	38.326
<b>Tilgodehavender</b>		<b>72.706</b>	<b>51.226</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.886.979</b>	<b>1.440.959</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.286.685</b>	<b>1.806.676</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.666.928</b>	<b>2.131.882</b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.553.485	1.159.582
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>150.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.778.485</u></b>	<b><u>1.434.582</u></b>
Udskudt skat	5	<u>34.000</u>	<u>40.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>34.000</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.985	63.323
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.412	57.985
Skyldig selskabsskat		119.194	19.027
Anden gæld		<u>654.852</u>	<u>516.965</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>854.443</u></b>	<b><u>657.300</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>854.443</u></b>	<b><u>657.300</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.666.928</u></b>	<b><u>2.131.882</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.159.582	150.000	1.434.582
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	393.903	100.000	493.903
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.553.485</b>	<b>100.000</b>	<b>1.778.485</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.463.140	2.215.280
Pensioner	205.068	223.785
Andre omkostninger til social sikring	56.437	68.246
Andre personaleomkostninger	46.844	54.963
	<b>2.771.489</b>	<b>2.562.274</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>7</b>	<b>9</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	155.194	97.027
Ændring af udskudt skat	(6.000)	(11.000)
	<b>149.194</b>	<b>86.027</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		89.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>89.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(89.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(89.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	510.459	239.410
Tilgange	0	104.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>510.459</b>	<b>343.810</b>
Af- og nedskrivninger primo	(408.743)	(63.920)
Årets afskrivninger	(35.012)	(14.351)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(443.755)</b>	<b>(78.271)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>66.704</b>	<b>265.539</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	27.000	32.000
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	7.000	8.000
	<b>34.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Bevægelser i året</b>		
Primo	40.000	
Indregnet i resultatopgørelsen	(6.000)	
<b>Ultimo</b>	<b>34.000</b>	

## 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende bil frem til 31.10.2019. Rest ydelsen udgør 213 t.kr. pr. 31.12.2018.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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