



Salon Madonna ApS

Torvegade 216
6700 Esbjerg
CVR-nr. 30704916

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.04.2022

Ulla Ritter
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Salon Madonna ApS

Torvegade 216

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 30704916

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Ulla Ritter, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 22.04.2022

Direktion

Ulla Ritter
direktør

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 22.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 143 t.kr. mod et overskud på 460 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 1 | 2.986.663 | 3.230.812 |
| Personaleomkostninger | 2 | (2.747.659) | (2.584.364) |
| Af- og nedskrivninger | | (26.866) | (38.723) |
| Driftsresultat | | 212.138 | 607.725 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 3.600 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 1.733 |
| Andre finansielle omkostninger | | (16.374) | (14.631) |
| Resultat før skat | | 199.364 | 594.827 |
| Skat af årets resultat | 3 | (56.166) | (135.044) |
| Årets resultat | | 143.198 | 459.783 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 1.025.000 | 56.500 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 0 | 385.000 |
| Overført resultat | | (881.802) | 18.283 |
| Resultatdisponering | | 143.198 | 459.783 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle aktiver | 4 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.663 | 11.979 |
| Indretning af lejede lokaler | | 239.003 | 257.553 |
| Materielle aktiver | 5 | 242.666 | 269.532 |
| Deposita | | 48.000 | 48.000 |
| Finansielle aktiver | | 48.000 | 48.000 |
| Anlægsaktiver | | 290.666 | 317.532 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 320.255 | 335.125 |
| Varebeholdninger | | 320.255 | 335.125 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.023.600 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 22.271 | 501 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.000 | 56.750 |
| Tilgodehavender | | 1.072.871 | 57.251 |
| Likvide beholdninger | | 1.615.601 | 2.630.301 |
| Omsætningsaktiver | | 3.008.727 | 3.022.677 |
| Aktiver | | 3.299.393 | 3.340.209 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 832.711 | 1.714.513 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.025.000 | 56.500 |
| Egenkapital | | 1.982.711 | 1.896.013 |
| Udskudt skat | 6 | 22.000 | 30.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 22.000 | 30.000 |
| Anden gæld | | 79.352 | 113.135 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 79.352 | 113.135 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 41.816 | 50.325 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 972 | 877 |
| Skyldig skat | | 0 | 16.108 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 63.472 | 0 |
| Anden gæld | 8 | 1.107.975 | 1.228.976 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.095 | 4.775 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.215.330 | 1.301.061 |
| Gældsforpligtelser | | 1.294.682 | 1.414.196 |
| Passiver | | 3.299.393 | 3.340.209 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.714.513 | 56.500 | 1.896.013 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (56.500) | (56.500) |
| Årets resultat | 0 | (881.802) | 1.025.000 | 143.198 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 832.711 | 1.025.000 | 1.982.711 |

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende løn 553 t.kr., tabt omsætning 91 t.kr. og faste omkostninger 66 t.kr., der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020.

2 Personaleomkostninger

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 2.482.871 | 2.315.750 |
| Pensioner | 184.066 | 171.574 |
| Andre omkostninger til social sikring | 48.637 | 52.797 |
| Andre personaleomkostninger | 32.085 | 44.243 |
| | 2.747.659 | 2.584.364 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 8 | 8 |

3 Skat af årets resultat

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 63.472 | 138.108 |
| Ændring af udskudt skat | (8.000) | (3.000) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 694 | (64) |
| | 56.166 | 135.044 |

4 Immaterielle aktiver

| | Goodwill |
|-------------------------------------|-----------------|
| | kr. |
| Kostpris primo | 89.000 |
| Kostpris ultimo | 89.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (89.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (89.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 510.459 | 370.998 |
| Kostpris ultimo | 510.459 | 370.998 |
| Af- og nedskrivninger primo | (498.480) | (113.445) |
| Årets afskrivninger | (8.316) | (18.550) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (506.796) | (131.995) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.663 | 239.003 |

6 Udskudt skat

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|---------------|---------------|
| Materielle aktiver | 19.000 | 18.000 |
| Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle | 3.000 | 12.000 |
| Udskudt skat i alt | 22.000 | 30.000 |

7 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2021 kr. |
|------------|---|
| Anden gæld | 79.352 |
| | 79.352 |

8 Anden gæld (kortfristet)

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Moms og afgifter | 429.542 | 454.227 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 281.157 | 425.882 |
| Feriepengeforpligtelser | 27.455 | 29.484 |
| Anden gæld i øvrigt | 369.821 | 319.383 |
| | 1.107.975 | 1.228.976 |

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 146.475 | 143.100 |

Selskabet har indgået huslejeaftale og leasingaftale vedrørende bil frem til 31.12.2022.

Selskabet har indgået huslejeaftale

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med U.R. Holding, Esbjerg ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Tilskud, der er ydet til anskaffelse af aktiver, indregnes som en periodeafgrænsningspost i balancen og indtægtsføres lineært over aktivets brugstid.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

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 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. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 10 år.

Materielle aktiver

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 og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, 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.

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.