



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

AB Hair Design ApS

Algade 109 A
4760 Vordingborg

CVR-nr. 31587697

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. maj 2019

Anette Lauenborg Petersen
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for AB Hair Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 15. maj 2019

Direktion

Anette Lauenborg Petersen

Direktør

Berit Margrethe Braae

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AB Hair Design ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Hair Design ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 Etske 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 opstilling af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 15. maj 2019

Totalrevision Vordingborg ApS

Registeret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AB Hair Design ApS Algade 109 A 4760 Vordingborg
CVR-nr.	31587697
Stiftelsesdato	30. juni 2008
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Anette Lauenborg Petersen, Direktør Berit Margrethe Braae, Direktør
Revisor	Totalrevision Vordingborg ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive frisørsalon samt al anden virksomhed i naturlig forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -62.645, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.663.231, og en egenkapital på kr. 777.912.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AB Hair Design ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt 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, herunder 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag for moms, afgifter og rabatter.

Indtægter er hovedsageligt kontantsalg, og indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning og videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, andre driftsmidelomkostninger, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring og andre personale omkostninger. .

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen og forventede brugstid.

Finansielle omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	302.784 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	15.000 kr

Materielle anlægsaktiver med anskaffessum under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Varebeholdninger

Handelsvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavende gavekort, skattekonto samt tilgodehavende selskabsskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående samt kassebeholdning.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.764.099	1.838.972
Personaleomkostninger	1	-1.727.209	-1.623.956
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-76.932	-78.265
Driftsresultat		-40.042	136.751
Finansielle omkostninger	2	-18.537	-19.881
Resultat før skat		-58.579	116.870
Skat af årets resultat	3	-4.066	-40.145
Årets resultat		-62.645	76.725
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-62.645	76.725
Resultatdisponering		-62.645	76.725

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	817.660	870.276
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	63.631	87.947
Materielle anlægsaktiver		881.291	958.223
Anlægsaktiver		881.291	958.223
Handelsvarer og hjælpematerialer		185.061	163.188
Varebeholdninger		185.061	163.188
Andre tilgodehavender		8.300	20.649
Tilgodehavender		8.300	20.649
Likvide beholdninger		588.579	540.482
Omsætningsaktiver		781.940	724.319
Aktiver		1.663.231	1.682.542

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	652.912	715.557
Egenkapital		777.912	840.557
Hensættelser til udskudt skat		124.907	120.841
Hensatte forpligtelser		124.907	120.841
Gæld til kreditinstitutter	8	312.305	348.815
Langfristede gældsforpligtelser		312.305	348.815
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.845	51.146
Anden gæld		340.262	321.183
Kortfristede gældsforpligtelser		448.107	372.329
Gældsforpligtelser		760.412	721.144
Passiver		1.663.231	1.682.542
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.427.312	1.282.137
Pensioner	236.316	284.724
Andre omkostninger til social sikring	27.732	25.072
Andre personaleomkostninger	35.849	32.023
	<u>1.727.209</u>	<u>1.623.956</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.537	19.881
	<u>18.537</u>	<u>19.881</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	30.910
Ændring i udskudt skat	4.066	9.235
	<u>4.066</u>	<u>40.145</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.355.096	1.355.096
Kostpris ultimo	<u>1.355.096</u>	<u>1.355.096</u>
Af- og nedskrivninger primo	-484.820	-432.204
Årets afskrivninger	-52.616	-52.616
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-537.436</u>	<u>-484.820</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>817.660</u>	<u>870.276</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	204.079	204.079
Kostpris ultimo	204.079	204.079
Af- og nedskrivninger primo	-116.132	-90.483
Årets afskrivninger	-24.316	-25.649
Af- og nedskrivninger ultimo	-140.448	-116.132
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.631	87.947
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Saldo primo	715.557	638.832
Resultat overført fra resultatdisponering	-62.645	76.725
Saldo ultimo	652.912	715.557
8. Gæld til kreditinstitutter		
	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år
	Forfald	efter 5 år
DLR Kredit	274.000	38.000
	274.000	38.000
		117.000
		117.000

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, i alt t.kr. 312, er der givet pant i selskabets ejendom, hvis regnskabsmæssig værdi udgør t.kr. 817 pr. 31/12-2018.

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland-Fyn er stillet: Ejerpantbrev t.kr. 415 med i pant i ejendommen.