

SALON STAAL ApS
Nørregade 9 C
3300 Frederiksværk

ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2015 - 30/6/2016

(CVR NR. 31 93 44 27)

(7. REGNSKABSÅR)

Forelagt og vedtaget på selskabets generalforsamling, den 26/9 2016.

Dirigent:



Helle Staal Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Påtegninger og erklæringer

Ledespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

3

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

4 - 6

Resultatopgørelse

7

Balance

8 - 9

Noter

10 - 12

Selskabsoplysninger

SALON STAAL ApS
Nørregade 9 C
3300 Frederiksværk

CVR NR:	31934427
Stiftet:	1. januar 2009
Hjemsted:	Halsnæs Kommune
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Helle Staal Hansen

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Salon Staal ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at ledelsen bekræfter, at betingelser for fravalg af revision i regnskabsåret 2015/16 er opfyldt.

Frederiksværk, den 21. september 2016

Direktion:



Helle Staal Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Salon Staal ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Salon Staal ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi 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 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 21. september 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive frisørvirksomhed.

Årsrapporten for Salon Staal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 enkel 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.

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 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.

Indtægtskriterie

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres eller produkter sælges.

Vareforbrug

Vedrører forbrug af varer dels som videresalg og dels som forbrug i det daglige arbejde. Varer udgiftsføres i resultatopgørelsen til kostpris.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, distributionsomkostninger, herunder husleje, kontorhold- og administrationsomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.
Låneomkostninger u/ kr. 10.000 udgiftsføres dog straks under finansielle omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og indretnings af lejede lokaler er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er:

Driftsmidler	5 år
Indretning af lejede lokaler	4 år

Forbedringer og småanskaffelser under kr. 12.900 udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Omhandler huslejedepositum og er optaget til kostpris

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden, eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld**Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 1.000 KR.
Nettoomsætning	426.956	789
Vareforbrug	-26.031	-58
Andre eksterne omkostninger	-123.605	-184
Bruttofortjeneste	277.320	547
1. Personaleomkostninger	-274.438	-491
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	54.904	-7
Resultat af primær drift	57.786	49
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-336	-4
Resultat før skat	57.450	45
5. Skat af årets resultat	-37.940	-11
Årets resultat	19.510	34
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	19.510	34
	19.510	34

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

<u>AKTIVER</u>		2015/16	2014/15 1.000 KR.
6.	ANLÆGSAKTIVER		
	Immaterielle anlægsaktiver:		
	Goodwill	0	0
	Materielle anlægsaktiver:		
	Indretning lejede lokaler	0	0
	Driftsmateriel og inventar	0	12
		0	12
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Deposita	0	25
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	37
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger	0	25
	Tilgodehavender:		
	Øvrige tilgodehavender	6.825	2
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2
5.	Udskudt skat, negativ	0	38
	Periodeafgrænsningsposter	2.041	7
		8.866	49
	Likvide beholdninger	45.312	40
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	54.178	114
	AKTIVER I ALT	54.178	151

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <u>1.000 KR.</u>
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-83.676	-103
	EGENKAPITAL I ALT	41.324	22
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	LANGFRISTET GÆLD		
5.	Selskabsskat	0	0
		0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Gæld til pengeinstitut	0	0
	Kreditorer	0	0
	Anden gæld	12.854	129
	Selskabsskat	0	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
		12.854	129
	GÆLD I ALT	12.854	129
	PASSIVER I ALT	54.178	151

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

9. Oplysninger om usikkerheder m.v.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015/16	2014/15
		1.000 KR.
<u>1. Personalemkostninger:</u>		
Gager m.v.	258.886	463
Sociale omkostninger	10.853	13
Andre personaleudgifter	4.699	15
	<u>274.438</u>	<u>491</u>
<u>2. Afskrivninger:</u>		
Inventar og driftsmidler	0	6
Goodwill	0	0
Indretning lejede lokaler	0	0
Fortjeneste ved salg af klinik	-62.500	0
Småanskaffelser u/12.900	7.596	1
	<u>-54.904</u>	<u>7</u>
<u>3. Finansielle indtægter:</u>		
Bank	0	0
Debitorer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>4. Finansielle omkostninger:</u>		
Bank m.v.	13	2
Ej fradragsberettigede omkostninger	323	2
	<u>336</u>	<u>4</u>

	2015/16	11 2014/15 1.000 KR.
5. Selskabsskat:		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat 2015/16	0	0
Regulering skat tidligere år	-25	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	37.965	11
	<u>37.940</u>	<u>11</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skatteaktiv fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-114.401	-138
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på goodwill	0	-4
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	-31
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på indretning af lejede lokaler	0	0
Beregningsgrundlag (22%) - negativt	-114.401	-173
Udskudt skat primo	-37.965	-49
Udskudt skat pr. 30.06.2016	0	-38
Regulering udskudt skat 2015/16	37.965	11

Der hensættes ikke udskudt skat

6. Immaterielle og materielle anlægsaktiver:	<u>Goodwill</u>	<u>Inventar og driftsmidler</u>	<u>Indretning lokaler</u>
Primo saldo	25.000	188.000	25.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	-25.000	-188.000	-25.000
Anskaffelse pr. 30.06.2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	25.000	175.500	25.000
Årets afskrivninger	0	0	0
Afskrivning på afgang	-25.000	-175.500	-25.000
Afskrivninger pr. 30.06.2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30.06.2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisp.	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-103.186	0	19.510	-83.676
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>21.814</u>	<u>0</u>	<u>19.510</u>	<u>41.324</u>

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Erhvervskrediten er sikkerhedsstillet ved en personlig kaution, ellers er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

9. Oplysninger om usikkerheder m.v.

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder.

Selskabet har solgt sin virksomhed i året og der vil kun fortsættes i mindre omfang.

Omkostninger er tilpasset denne ændring.

Ellers ingen bemærkninger.