

Galleri Hair ApS

Hadsundvej 140A
9000 Aalborg

CVR-nr.: 32 31 11 80

Årsrapport for regnskabsåret 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

Louise Hounsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for Galleri Hair ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. maj 2018

Direktion

Louise Hounsgaard

Bestyrelse

Martin Søndergaard Jeppesen

Louise Hounsgaard

Verner Larsen Hounsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Galleri Hair ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Galleri Hair ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 25. maj 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Borghus
statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

Selskabet

Galleri Hair ApS
Hadsundvej 140A
9000 Aalborg

Hjemmeside: www.gallerihair.dk

CVR-nr.: 32 31 11 80
Stiftet: 10. februar 2011
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Martin Søndergaard Jeppesen
Louise Hounsgaard
Verner Larsen Hounsgaard

Direktion

Louise Hounsgaard

Advokat

Advodan A/S
Mølleå 1
9000 Aalborg

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Skelagervej 15
9100 Aalborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
	906.769	1.005.213
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-844.477
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>-909.705</u>
	62.292	95.508
	Af- og nedskrivninger	-8.800
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-18.660</u>
	53.492	76.848
2	Finansielle indtægter	17.101
3	Finansielle omkostninger	-4.880
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-6.893</u>
	65.713	89.475
	Skat af årets resultat	-14.665
	ÅRETS RESULTAT	<u>-19.995</u>
	51.048	<u>69.480</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	200.000
	51.048	<u>-130.520</u>
	Disponeret i alt	<u>69.480</u>
	51.048	<u>69.480</u>

Balance

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Goodwill	1.422	10.222
Immaterielle anlægsaktiver	<u>1.422</u>	<u>10.222</u>
Deposita	5.400	5.400
Finansielle anlægsaktiver	<u>5.400</u>	<u>5.400</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.822</u>	<u>15.622</u>
Varebeholdninger	<u>45.529</u>	<u>47.942</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	394.338	506.081
Andre tilgodehavender	1.300	3.995
Udskudt skatteaktiv	3.204	8.497
Periodeafgrænsningsposter	14.044	19.222
Tilgodehavender	<u>412.886</u>	<u>537.795</u>
Likvide beholdninger	<u>3.000</u>	<u>24.645</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>461.415</u>	<u>610.381</u>
AKTIVER	<u><u>468.237</u></u>	<u><u>626.003</u></u>

Balance

Note	2017	2016
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	162.699	111.651
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
4 EGENKAPITAL	<u>242.699</u>	<u>391.651</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	11.443	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.400	18.101
Skyldig selskabsskat	3.372	19.228
Anden gæld	185.322	197.023
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>225.537</u>	<u>234.352</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>225.537</u>	<u>234.352</u>
PASSIVER	<u>468.237</u>	<u>626.003</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Kontraktlige forpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		
8 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	719.408	787.371
Pensioner	76.391	50.787
Andre udgifter til social sikring	24.035	38.653
Øvrige personaleomkostninger	24.642	32.894
	<u>844.477</u>	<u>909.705</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.101	19.519
	<u>17.101</u>	<u>19.519</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.880	6.893
	<u>4.880</u>	<u>6.893</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel resultat tidligere år, primo	111.651	242.171
Overført årets resultat	51.048	-130.520
	<u>162.699</u>	<u>111.651</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	200.000	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-200.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<u>0</u>	<u>200.000</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 11.443, har selskabet udstedt virksomhedspant i goodwill, debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt kr. 350.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 46.951.		
6 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 72.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.		

Noter

Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
8 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive frisørsalon samt hermed beslægtede		
Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:62901741

IP: 92.246.12.100

2018-05-31 13:35:15Z

NEM ID 

Martin Søndergaard Jeppesen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-869639049555

IP: 212.10.154.29

2018-05-31 21:40:24Z

NEM ID 

Louise Hounsgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-161637583519

IP: 192.38.128.121

2018-06-01 11:10:08Z

NEM ID 

Louise Hounsgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-161637583519

IP: 192.38.128.121

2018-06-01 11:10:08Z

NEM ID 

Louise Hounsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-161637583519

IP: 192.38.128.121

2018-06-01 11:10:08Z

NEM ID 

Verner Larsen Hounsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-156958375031

IP: 178.157.249.2

2018-06-02 08:05:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YJ1CO-L17PJ-W5ZGA-4M1DF-4YYZY-8NN7N

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>