

# ÅRSRAPPORT 2015/16

## Salon Centrum ApS

Nygade 3  
4220 Korsør

CVR nr. 33762844

### Indsender:

4audit International Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Algade 33B  
4220 Korsør

### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. november 2016

### Dirigent

Pernille Pedersen

## Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Ledespåtegning	8
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver frisørvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Aktiviteterne ligger på samme niveau som tidligere.

## **Forventet udvikling**

Det forventes at aktivitetsniveauet fortsætter i det nye år.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Salon Centrum ApS  
Nygade 3  
4220 Korsør

CVR-nr.: 33762844  
Stiftelsesdato: 20. juni 2011  
Hjemsted: Slagelse Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Pernille Pedersen  
Lotte Merete Severin

## Regnskab

4audit International Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Algade 33B  
4220 Korsør

## Bankforbindelse

Danske Bank A/S  
Nytorv 1  
4200 Slagelse

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
1. november 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver frisørvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salon Centrum ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Finansielle anlægsaktiver

Udgør depositum vedrørende lejemålet.

# Anvendt regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger er ansat til en konstant værdi idet varelageret kun varierer ubetydeligt.

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, 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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Salon Centrum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 18. oktober 2016

### **Direktion:**

Pernille Pedersen

Lotte Merete Severin



## **Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor**

### **Til selskabets ledelse:**

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Salon Centrum ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde 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 revisorers 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.

Korsør, den 18. oktober 2016

### **4audit International Godkendt Revisionsanpartsselskab**

John Richard  
Registreret revisor FSR

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.690.262	1.519.222
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.323.509	-1.282.171
Pensioner	-181.203	-170.237
Andre udgifter til social sikring	-79.656	-56.590
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.584.368</b>	<b>-1.508.998</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-19.206	-19.207
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-19.206</b>	<b>-19.207</b>
<b>Finansiering</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	-200	0
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>86.488</b>	<b>-8.983</b>
Selskabsskatter	-15.264	-5.859
Regulering af udskudt skat	3.434	1.400
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>74.658</b>	<b>-13.442</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	60.000	0
Overført resultat	14.658	-13.442
<b>Disponeret i alt</b>	<b>74.658</b>	<b>-13.442</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.600
Indretning lejede lokaler	0	13.606
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>19.206</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>49.206</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	40.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Skatteaktiv	2.202	0
Andre tilgodehavender	0	56.704
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.202</b>	<b>56.704</b>
Likvide beholdninger	425.912	249.751
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>425.912</b>	<b>249.751</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>468.114</b>	<b>346.455</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>498.114</b>	<b>395.661</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.745	-12.913
Foreslået udbytte for regnskabsåret	60.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>141.745</b>	<b>67.087</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.232
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.232</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandørgæld af varer	33.851	24.177
Selskabsskat	12.722	9.458
Anden gæld	309.796	293.707
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>356.369</b>	<b>327.342</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>356.369</b>	<b>327.342</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>498.114</b>	<b>395.661</b>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualposter		
Ejerforhold		

## Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	28.000	68.031
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>28.000</b>	<b>68.031</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-22.400	-54.425
Årets af- og nedskrivninger	-5.600	-13.606
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-28.000</b>	<b>-68.031</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	80.000	-12.913	0	67.087
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	14.658	0	14.658
Foreslået udbytte	0	0	60.000	60.000
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>1.745</b>	<b>60.000</b>	<b>141.745</b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualposter

Selskabet har indgået huslejeaftale, den samlede forpligtelse udgør kr. 86.255 om året.