

ÅRSRAPPORT 2016/17

Salon Centrum ApS

Nygade 3
4220 Korsør

CVR nr. 33762844

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Algade 33B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. oktober 2017

Dirigent

Pernille Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Ledespåtegning	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

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

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
Nytorv 1
4200 Slagelse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. oktober 2017, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver frisørvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salon Centrum ApS 2016/17 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 aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

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 2016/17 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 14. september 2017

Direktion:

Pernille Pedersen

Lotte Merete Severin

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	1.931.189	1.690.262
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.549.835	-1.323.509
Pensioner	-163.693	-181.203
Andre udgifter til social sikring	-86.434	-79.656
Personaleomkostninger i alt	-1.799.962	-1.584.368
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	-19.206
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	0	-19.206
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	-480	-200
Ordinært resultat før skat	130.747	86.488
Selskabsskatter	-28.970	-15.264
Regulering af udskudt skat	-2.202	3.434
ÅRETS RESULTAT	99.575	74.658
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	102.000	60.000
Overført resultat	-2.425	14.658
Disponeret i alt	99.575	74.658

Balance pr. 30. juni

Note	2016/17	2015/16
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>82.180</u>	<u>40.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>82.180</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	<u>0</u>	<u>2.202</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>2.202</u>
Likvide beholdninger	<u>553.881</u>	<u>425.912</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>553.881</u>	<u>425.912</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>636.061</u>	<u>468.114</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>666.061</u></u>	<u><u>498.114</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2016/17	2015/16
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-102.679	1.745
Foreslået udbytte for regnskabsåret	102.000	60.000
Egenkapital i alt	79.321	141.745
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandørgæld af varer	47.718	33.851
Selskabsskat	38.692	12.722
Anden gæld	500.330	309.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	586.740	356.369
Gældsforpligtelser i alt	586.740	356.369
PASSIVER I ALT	666.061	498.114

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter
- Ejerforhold

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
1. Egenkapital				
Saldo, primo	80.000	-100.255	162.000	141.745
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-2.424	0	-2.424
Udbetalt udbytte	0	0	-162.000	-162.000
Foreslået udbytte	0	0	102.000	102.000
Bogført værdi, ultimo	80.000	-102.679	102.000	79.321

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

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