



Revisionsfirmaet **K.R.H.**
REGISTRERET REVISOR

Salon Madonna, Alslev ApS

Bredgade 22 B, Alslev, 6800 Varde

CVR NR. 33 95 54 72

Årsrapport 2017

6. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31/12 2017	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Salon Madonna, Alslev ApS
Bredgade 22 B, Alslev
6800 Varde
CVR NR. 33 95 54 72
Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Heidi Freund

Revisor

Revisionsfirmaet KRH ApS
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/5 2018



Dirigent

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for Salon Madonna, Alslev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision stadig er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alslev, den 23. maj 2018

Direktion

Heidi Freund
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Salon Madonna, Alslev ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Salon Madonna, Alslev ApS for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 23. maj 2018
Revisionsfirmaet KRH ApS



Keld Hansen
registreret revisor
MNE-503

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af hårbehandlinger og salg af hårprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2017 realiseret et overskud på kr. 202.804 mod overskud i 2016 på kr. 56.801. Resultatet betegnes af direktionen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår fortsat positiv indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, goodwill og indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel	5 år
Goodwill	10 år

Aktiver med en kostpris under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden. Der foretages nedskrivning på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvid beholdning

Likvid beholdning, der består af indestående i pengeinstitut, måles til nominel værdi.

**Resultatopgørelse
for året 2017**

Note	2017	2016
Bruttoresultat	1.462.646	1.300.325
1 Personaleudgifter.....	-1.194.835	-1.221.630
2 Afskrivninger.....	-4.135	-7.000
Resultat før finansielle poster	263.676	71.695
3 Finansielle indtægter.....	3.848	389
Finansielle udgifter	-138	-1.553
Resultat før skat	267.386	70.531
4 Skat af årets resultat.....	-64.582	-13.730
Årets resultat	202.804	56.801
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	56.801
Overført til næste år.....	97.004	0
I alt	202.804	56.801

Balance
pr. 31/12 2017

Note		2017	2016
	Aktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
5	Goodwill.....	7.000	9.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	7.000	9.000
	Materielle anlægsaktiver		
6	Inventar.....	16.165	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	16.165	0
	Finansielle anlægsaktiver		
	Huslejedepositum.....	36.000	36.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	36.000	36.000
	Anlægsaktiver i alt	59.165	45.000
	Omsætningsaktiver		
	Beholdninger		
	Handelsvarer.....	224.517	208.047
	Beholdninger i alt	224.517	208.047
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsningsposter.....	9.266	6.000
7	Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse ..	42.026	15.887
	Andre tilgodehavender.....	3.000	15.270
	Tilgodehavender i alt	54.292	37.157
	Likvide beholdninger	512.389	384.901
	Omsætningsaktiver i alt	791.198	630.105
	Aktiver i alt	850.363	675.105

Balance
pr. 31/12 2017

Note		2017	2016
	Passiver		
	Egenkapital		
8	Anpartskapital.....	80.000	80.000
9	Overført resultat.....	337.768	240.764
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	56.801
	Egenkapital i alt	523.568	377.565
	Hensættelser		
10	Hensættelse til udskudt skat.....	6.400	4.900
	Hensættelser i alt	6.400	4.900
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	23.273	36.353
	Anden gæld.....	297.122	256.287
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	320.395	292.640
	Gældsforpligtelser i alt	320.395	292.640
	Passiver i alt	850.363	675.105
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger		

Noter

	2017	2016
1. Personaleudgifter		
Løn.....	725.075	741.829
Direktion.....	400.772	396.650
Pensioner.....	52.682	67.691
Udgifter til socialsikring	16.306	15.460
Personaleudgifter i alt	1.194.835	1.221.630
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5
2. Afskrivninger		
Goodwill	2.000	2.000
Inventar.....	2.135	5.000
Afskrivninger i alt	4.135	7.000
3. Finansielle indtægter		
Renter mellemregning anpartshaver.....	3.848	389
Finansielle indtægter i alt	3.848	389
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	63.082	15.730
Udskudt skat	1.500	-2.000
Skat af årets resultat i alt	64.582	13.730
5. Goodwill		
Kostpris primo.....		20.000
Kostpris ultimo		20.000
Afskrivninger primo.....		11.000
Årets afskrivninger		2.000
Afskrivninger ultimo		13.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		7.000
6. Inventar		
Kostpris primo.....		50.000
Tilgang til kostpris		18.300
Kostpris ultimo		68.300
Afskrivninger primo.....		50.000
Årets afskrivninger		2.135
Afskrivninger ultimo		52.135
Regnskabsmæssig værdi ultimo		16.165

Noter

7. Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets direktør har hævet et beløb i løbet af året uden at dette er blevet lønangivet til Skat. Lånet er forrentet efter Erhvervsstyrelsens foreskrifter og vil blive udlignet ved indeholdelse af udbytte.

8. Anpartskapital

Der er ikke udstedt kapitalandele.

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

9. Overført resultat

Saldo primo	240.764
Overført af årets resultat	97.004

Saldo ultimo **337.768**

10. Udskudt skat

Udskudt påhviler følgende poster:

Gældsforpligtelser	6.900
Materielle anlægsaktiver	-1.400
Immaterielle anlægsaktiver	900

Udskudt skat i alt **6.400**

11. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser udgør kr. 0.

12. Pantsætninger

Ingen.

13. Anpartshaverformål

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:
Heidi Freund, Alslev.