



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

Salon Madonna, Alslev ApS
Bredgade 22 B, Alslev, 6800 Varde
CVR NR. 33 95 54 72
Årsrapport 2016
5. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31/12 2016	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 8/6 2017

Dirigent



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 2016 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 8. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 8. juni 2017
Revisionsfirmaet KRH ApS



Keld Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2016 realiseret et overskud på kr. 56.801 mod overskud i 2015 på kr. 10.747. 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 gælds metode 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. 12.900 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse
for året 2016**

Note		2016	2015
	Bruttoresultat	1.305.325	1.270.501
1	Personaleudgifter.....	-1.221.630	-1.244.146
2	Afskrivninger.....	-12.000	-12.000
	Resultat før finansielle poster	71.695	14.355
3	Finansielle indtægter.....	389	0
	Finansielle udgifter	-1.553	0
	Resultat før skat	70.531	14.355
4	Skat af årets resultat.....	-13.730	-3.608
	Årets resultat	56.801	10.747
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	56.801	0
	Overført til næste år.....	0	10.747
	I alt	56.801	10.747

**Balance
pr. 31/12 2016**

Note		2016	2015
	Aktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
5	Goodwill.....	9.000	11.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	9.000	11.000
	Materielle anlægsaktiver		
6	Inventar.....	0	5.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	5.000
	Finansielle anlægsaktiver		
	Huslejedepositum.....	36.000	36.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	36.000	36.000
	Anlægsaktiver i alt	45.000	52.000
	Omsætningsaktiver		
	Beholdninger		
	Handelsvarer.....	208.047	236.525
	Beholdninger i alt	208.047	236.525
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsningsposter.....	6.000	6.000
7	Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse ...	15.887	0
	Andre tilgodehavender.....	15.270	29.488
	Tilgodehavender i alt	37.157	35.488
	Likvide beholdninger	384.901	333.548
	Omsætningsaktiver i alt	630.105	605.561
	Aktiver i alt	675.105	657.561

Balance
pr. 31/12 2016

Note		2016	2015
	Passiver		
	Egenkapital		
8	Anpartskapital.....	80.000	80.000
9	Overført resultat.....	240.764	240.764
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	56.801	0
	Egenkapital i alt	377.565	320.764
	Hensættelser		
10	Hensættelse til udskudt skat.....	4.900	6.900
	Hensættelser i alt	4.900	6.900
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	36.353	54.583
	Anden gæld.....	256.287	275.314
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	292.640	329.897
	Gældsforpligtelser i alt	292.640	329.897
	Passiver i alt	675.105	657.561
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger		

Noter

	2016	2015
1. Personaleudgifter		
Løn.....	741.829	772.932
Direktion.....	396.650	396.129
Pensioner.....	67.691	59.853
Udgifter til socialsikring	15.460	15.232
Personaleudgifter i alt	1.221.630	1.244.146
Gennemsnitligt antal ansatte	5	5
2. Afskrivninger		
Goodwill	2.000	2.000
Inventar.....	10.000	10.000
Afskrivninger i alt	12.000	12.000
3. Finansielle indtægter		
Renter mellemregning anpartshaver.....	389	0
Finansielle indtægter i alt	389	0
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	15.730	4.408
Udskudt skat	-2.000	-800
Skat af årets resultat i alt	13.730	3.608
5. Goodwill		
Kostpris primo.....		20.000
Kostpris ultimo		20.000
Afskrivninger primo.....		9.000
Årets afskrivninger		2.000
Afskrivninger ultimo		11.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		9.000
6. Inventar		
Kostpris primo.....		50.000
Kostpris ultimo		50.000
Afskrivninger primo.....		45.000
Årets afskrivninger		5.000
Afskrivninger ultimo		50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

7. Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet lån til selskabets direktør og kapitalejer. 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	0

Saldo ultimo

240.764

10. Udskudt skat

Udskudt påhviler følgende poster:

Gældsforpligtelser	6.900
Materielle anlægsaktiver	-2.600
Immaterielle anlægsaktiver	600

Udskudt skat i alt

4.900

11. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser udgør kr. 0.

12. Pantsætninger

Ingen.

13. Anpartshaverformål

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