



Revisionsfirmaet **K.R.H.**

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Bredgade 22, B

6800 Varde

CVR-nr. 33955472

Årsrapport for 2021

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juli 2022

Heidi Freund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for SALON MADONNA, ALSLEV ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alslev, den 5. juli 2022

Direktion

Heidi Freund
Direktør

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SALON MADONNA, ALSLEV ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Esbjerg, den 5. juli 2022

Revisionsfirmaet KRH ApS

CVR-nr. 37596272

Keld Hansen
Registreret revisor
mne503

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SALON MADONNA, ALSLEV ApS Bredgade 22, B 6800 Varde
CVR-nr.	33955472
Stiftelsesdato	26. september 2011
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Heidi Freund, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet KRH ApS Brolæggervej 1, 1. sal 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	37596272

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SALON MADONNA, ALSLEV ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. 30.700 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger, der består af indestående i pengeinstitut, måles til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsårets indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	1.507.453	1.519.129
Personaleomkostninger	2	-1.280.399	-1.403.932
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.541	-15.541
Driftsresultat		214.513	99.656
Andre finansielle indtægter		2.365	1.884
Finansielle omkostninger		-8.127	-4.412
Resultat før skat		208.751	97.128
Skat af årets resultat	3	-46.759	-23.472
Årets resultat		161.992	73.656
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Overført resultat		47.592	-39.344
Resultatdisponering		161.992	73.656

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.529	28.070
Materielle anlægsaktiver		15.529	28.070
Deposita		72.000	72.000
Finansielle anlægsaktiver		72.000	72.000
Anlægsaktiver		87.529	100.070
Fremstillede varer og handelsvarer		223.186	209.722
Varebeholdninger		223.186	209.722
Andre tilgodehavender		28.664	28.664
Periodeafgrænsningsposter		7.000	6.305
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	25.899	20.629
Tilgodehavender		61.563	55.598
Likvide beholdninger		1.021.569	878.919
Omsætningsaktiver		1.306.318	1.144.239
Aktiver		1.393.847	1.244.309

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		361.226	313.635
Udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		555.626	506.635
Hensættelser til udskudt skat		6.670	7.870
Andre hensatte forpligtelser		44.000	44.000
Hensatte forpligtelser		50.670	51.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.309	37.490
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		758.242	648.314
Kortfristede gældsforpligtelser		787.551	685.804
Gældsforpligtelser		787.551	685.804
Passiver		1.393.847	1.244.309
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2021	2020
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter poster, som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.		
Omsætningskompensation Covid-19	125.489	42.274
Lønkompensation Covid-19	218.562	91.939
Kompensation for faste omkostninger Covid-19	44.534	37.665
Kompensation i alt	388.585	171.878
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.161.213	1.264.678
Pensioner	104.174	122.001
Andre omkostninger til social sikring	15.012	17.253
	1.280.399	1.403.932
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	47.586	24.486
Regulering udskudt skat	-1.200	-1.350
Regulering skat vedr. tidligere år	373	336
	46.759	23.472
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos direktion	25.899	20.629
Mellemregning med direktionen er forrentet med 10,05%. Saldoen er udlignet efter status via indeholdelse af nettoudbytte.		
5. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		