

Salon Charlott ApS

Ringgade 154, st. th.
6400 Sønderborg

CVR.nr.: 35 87 03 26

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. maj 2016

Charlotte H. Dohrmann
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Salon Charlott ApS
Ringgade 154, st. th.
6400 Sønderborg

CVR.nr.: 35 87 03 26

Hjemstedskommune: Sønderborg

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 10/6 2014

Bankforbindelse:

Sydbank A/S

Direktion

Charlotte Hedegård Dohrmann

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Salon Charlott ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Frost Kontor & Regnskab ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 13. maj 2016

Direktion

.....
Charlotte Hedegård Dohrmann

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve frisørvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets underskud skyldes fortsat opstartsfasen.

For det kommende år forventes et positivt resultat og selskabets tabte egenkapital forventes reetableret gennem den løbende drift over de kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt gebyrer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening. 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 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u> <small>(7 mdr.)</small>
	BRUTTORESULTAT	301.958	113.363
1	Personaleomkostninger	-366.236	-166.015
2	Af- og nedskrivninger	-21.911	-6.861
	DRIFTSRESULTAT	-86.189	-59.513
	Finansielle omkostninger	-12.969	-8.878
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-99.158	-68.391
3	Skat af årets resultat	20.562	16.141
	ÅRETS RESULTAT	-78.596	-52.250
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-78.596	-52.250
	I ALT	-78.596	-52.250

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> (7 mdr.)
2 Indretning af lejede lokaler	44.285	49.327
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.379	76.248
Materielle anlægsaktiver i alt	103.664	125.575
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	33.780	33.780
Finansielle anlægsaktiver i alt	33.780	33.780
ANLÆGSAKTIVER I ALT	137.444	159.355
Varebeholdninger	20.763	35.092
Varebeholdninger i alt	20.763	35.092
3 Udskudte skatteaktiver	36.703	16.141
Tilgodehavender i alt	36.703	16.141
Likvide beholdninger	6.986	60.935
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	64.452	112.168
AKTIVER I ALT	201.896	271.523

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u> <small>(7 mdr.)</small>
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-130.846	-52.250
	EGENKAPITAL I ALT	-80.846	-2.250
6	Anden langfristet gæld	158.442	200.828
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	158.442	200.828
6	Kortfristet del af langfristet gæld	44.294	41.957
	Gæld til pengeinstitutter	37.956	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.224	0
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	140	0
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	37.686	30.988
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	124.300	72.945
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	282.742	273.773
	PASSIVER I ALT	201.896	271.523
7	Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u> (7 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	354.660	162.682
Pensionsbidrag	3.240	1.620
Andre omkostninger til social sikring	2.469	0
Øvrige personaleomkostninger	5.867	1.713
	<u>366.236</u>	<u>166.015</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	50.426	0
Tilgang i året	0	50.426
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>50.426</u>	<u>50.426</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.099	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.042	1.099
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>6.141</u>	<u>1.099</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>44.285</u>	<u>49.327</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	82.010	0
Tilgang i året	0	82.010
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>82.010</u>	<u>82.010</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	5.762	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.869	5.762
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>22.631</u>	<u>5.762</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>59.379</u>	<u>76.248</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	5.042	1.099
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.869	5.762
Afskrivninger i alt	<u>21.911</u>	<u>6.861</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u> (7 mdr.)
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-20.562	-16.141
	<u>-20.562</u>	<u>-16.141</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-52.250	0
Årets resultat	-78.596	-52.250
	<u>-130.846</u>	<u>-52.250</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Banklån, Sydbank	<u>202.736</u>	<u>242.785</u>
Gæld i alt	202.736	242.785
Kortfristet del (1. års afdrag)	-44.294	-41.957
	<u>158.442</u>	<u>200.828</u>
Langfristet gæld	<u>158.442</u>	<u>200.828</u>
	<u>0</u>	<u>12.900</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>0</u>	<u>12.900</u>

NOTER

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. statusdag lejeforpligtelse på kr. 33.780, dækkende perioden frem til 30. juni 2016.