

Salon Charlott ApS

Ringgade 154, st. th.
6400 Sønderborg

CVR.nr.: 35 87 03 26

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. maj 2018

Charlotte Hedegård Dohrmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR.nr.: 35 87 03 26

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 10/6 2014

Bankforbindelse:

Sydbank A/S

Direktion

Charlotte Hedegård Dohrmann

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Frost Freelance ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 14. maj 2018

Direktion

.....
Charlotte Hedegård Dohrmann

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive frisørsalon samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

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 2017 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 varen eller ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner 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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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.

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger.

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 gældsmetode 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

Anvendt regnskabspraksis

værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	294.508	309.008
1	Personaleomkostninger	-268.324	-251.098
2	Af- og nedskrivninger	<u>-21.521</u>	<u>-21.911</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	4.663	35.999
	Finansielle omkostninger	<u>-13.464</u>	<u>-15.765</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-8.801	20.234
3	Skat af årets resultat	<u>2.000</u>	<u>-4.703</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-6.801</u>	<u>15.531</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-6.801</u>	<u>15.531</u>
	I ALT	<u>-6.801</u>	<u>15.531</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Indretning af lejede lokaler	34.201	39.243
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.031	42.510
Materielle anlægsaktiver i alt	60.232	81.753
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	33.780	33.780
Finansielle anlægsaktiver i alt	33.780	33.780
ANLÆGSAKTIVER I ALT	94.012	115.533
Varebeholdninger	14.713	18.718
Varebeholdninger i alt	14.713	18.718
Andre tilgodehavender	34.000	32.000
Tilgodehavender i alt	34.000	32.000
Likvide beholdninger	4.190	25.054
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	52.903	75.772
AKTIVER I ALT	146.915	191.305

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-122.116</u>	<u>-115.315</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-72.116</u>	<u>-65.315</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>98.909</u>	<u>120.076</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>98.909</u>	<u>120.076</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	35.928	49.207
Gæld til pengeinstitutter	18.391	18.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.069	4.071
Anden gæld	<u>61.734</u>	<u>64.320</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>120.122</u>	<u>136.544</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>219.031</u>	<u>256.620</u>
PASSIVER I ALT	<u>146.915</u>	<u>191.305</u>
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	263.129	245.963
Pensionsbidrag	3.408	3.124
Andre omkostninger til social sikring	1.787	2.011
	268.324	251.098
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	50.426	50.426
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	50.426	50.426
Akkumulerede afskrivninger primo	11.183	6.141
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.042	5.042
Akkumulerede afskrivninger ultimo	16.225	11.183
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	34.201	39.243
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	82.010	82.010
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	82.010	82.010
Akkumulerede afskrivninger primo	39.500	22.631
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.479	16.869
Akkumulerede afskrivninger ultimo	55.979	39.500
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.031	42.510
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	5.042	5.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.479	16.869
Afskrivninger i alt	21.521	21.911
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.000	4.703
	-2.000	4.703

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-115.315	-130.846
Årets resultat	-6.801	15.531
	<u>-122.116</u>	<u>-115.315</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Banklån, Sydbank	<u>134.837</u>	<u>169.283</u>
Gæld i alt	134.837	169.283
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-35.928</u>	<u>-49.207</u>
Langfristet gæld	<u>98.909</u>	<u>120.076</u>
Note 6 - Eventualforpligtelser		

Selskabet har pr. statusdag lejeforpligtelse på tkr. 35, dækkende perioden frem til 30. juni 2018.