

Salon Charlott ApS

Ringgade 154, st. th.
6400 Sønderborg

CVR.nr.: 35 87 03 26

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017

Charlotte Hedegård Dohrmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR.nr.: 35 87 03 26

Hjemstedskommune: Sønderborg

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 10/6 2014

Bankforbindelse:

Sydbank A/S

Direktion

Charlotte Hedegård Dohrmann

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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 regnskabsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Frost Freelance ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 31. maj 2017

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.

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.

Egne kapitalandele

Selskabet har ingen egne kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 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.

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 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.

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 salgpris 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:

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 %.

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 nettorealisationseværdi.

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 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	309.009	296.091
1	Personaleomkostninger	-251.099	-360.369
2	Af- og nedskrivninger	<u>-21.911</u>	<u>-21.911</u>
	DRIFTSRESULTAT	35.999	-86.189
	Finansielle omkostninger	<u>-15.765</u>	<u>-12.969</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	20.234	-99.158
3	Skat af årets resultat	<u>-4.703</u>	<u>20.562</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>15.531</u>	<u>-78.596</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>15.531</u>	<u>-78.596</u>
	I ALT	<u>15.531</u>	<u>-78.596</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Indretning af lejede lokaler	39.243	44.285
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.510	59.379
Materielle anlægsaktiver i alt	81.753	103.664
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	33.780	33.780
Finansielle anlægsaktiver i alt	33.780	33.780
ANLÆGSAKTIVER I ALT	115.533	137.444
Varebeholdninger	18.718	20.763
Varebeholdninger i alt	18.718	20.763
Andre tilgodehavender	32.000	36.703
Tilgodehavender i alt	32.000	36.703
Likvide beholdninger	25.054	6.986
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	75.772	64.452
AKTIVER I ALT	191.305	201.896

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-115.315	-130.846
EGENKAPITAL I ALT	-65.315	-80.846
6 Anden langfristet gæld	120.076	158.442
Langfristede gældsforpligtelser i alt	120.076	158.442
6 Kortfristet del af langfristet gæld	49.207	44.294
Gæld til pengeinstitutter	18.946	37.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.071	4.224
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	140
Anden gæld	64.320	37.686
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	136.544	124.300
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	256.620	282.742
PASSIVER I ALT	191.305	201.896
7 Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	245.963	354.660
Pensionsbidrag	3.124	3.240
Andre omkostninger til social sikring	2.012	2.469
	<u>251.099</u>	<u>360.369</u>
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	<u>50.426</u>	<u>50.426</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	6.141	1.099
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.042	5.042
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>11.183</u>	<u>6.141</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>39.243</u>	<u>44.285</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	82.010	82.010
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>82.010</u>	<u>82.010</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	22.631	5.762
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.869	16.869
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>39.500</u>	<u>22.631</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>42.510</u>	<u>59.379</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	5.042	5.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.869	16.869
Afskrivninger i alt	<u>21.911</u>	<u>21.911</u>

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	4.703	-20.562
	<u>4.703</u>	<u>-20.562</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	-130.846	-52.250
Årets resultat	15.531	-78.596
	<u>-115.315</u>	<u>-130.846</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Banklån, Sydbank	<u>169.283</u>	<u>202.736</u>
Gæld i alt	169.283	202.736
Kortfristet del (1. års afdrag)	-49.207	-44.294
Langfristet gæld	<u>120.076</u>	<u>158.442</u>
Note 7 - Eventualforpligtelser		
Selskabet har pr. statusdag lejeforpligtelse på kr. 34.458, dækkende perioden frem til 30. juni 2017.		