

# Salon Charlott ApS

Ringgade 154, st. th.  
6400 Sønderborg

CVR.nr.: 35 87 03 26

## ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
27. maj 2019

---

Charlotte Hedegård Dohrmann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

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

CVR.nr.: 35 87 03 26

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 10/6 2014

### Bankforbindelse:

Sydbank A/S

### Direktion

Charlotte Hedegård Dohrmann

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. maj 2019

### Direktion

.....  
Charlotte Hedegård Dohrmann

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste 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.

Ledelsen er opmærksom på den negative egenkapital i relation til overholdelse af selskabslovens regler. Med iværksatte initiativer forventer selskabet at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening gennem de kommende år.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Revisorbistand

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

Frost Freelance ApS

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 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.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

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 salgsomkostninger 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Indretning 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 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 %.

### 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 acontoskatte.

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, enten 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 2018 - 31/12 2018

Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>314.539</b>	<b>294.506</b>
1	Personaleomkostninger	-284.361	-268.322
2	Af- og nedskrivninger	<u>-20.744</u>	<u>-21.521</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>9.434</b>	<b>4.663</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-12.164</u>	<u>-13.464</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-2.730</b>	<b>-8.801</b>
3	Skat af årets resultat	<u>380</u>	<u>2.000</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-2.350</u></b>	<b><u>-6.801</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-2.350</u>	<u>-6.801</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-2.350</u></b>	<b><u>-6.801</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Indretning af lejede lokaler	29.159	34.201
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.329	26.031
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>39.488</b>	<b>60.232</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	33.780	33.780
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.780</b>	<b>33.780</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>73.268</b>	<b>94.012</b>
Varebeholdninger	15.481	14.713
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>15.481</b>	<b>14.713</b>
Andre tilgodehavender	34.380	34.000
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>34.380</b>	<b>34.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.454</b>	<b>4.190</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>54.315</b>	<b>52.903</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>127.583</b>	<b>146.915</b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	<u>-124.466</u>	<u>-122.116</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-74.466</u></b>	<b><u>-72.116</u></b>
6 Anden langfristet gæld	<u>60.982</u>	<u>98.909</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>60.982</u></b>	<b><u>98.909</u></b>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	37.655	35.928
Gæld til pengeinstitutter	30.019	18.391
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.381	4.069
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.058	0
Anden gæld	<u>60.954</u>	<u>61.734</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>141.067</u></b>	<b><u>120.122</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>202.049</u></b>	<b><u>219.031</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>127.583</u></b>	<b><u>146.915</u></b>
7 Eventualforpligtelser		
8 Going concern		

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	278.614	263.128
Pensionsbidrag	3.408	3.408
Andre omkostninger til social sikring	2.339	1.786
	<u>284.361</u>	<u>268.322</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
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	16.225	11.183
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	5.042	5.042
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>21.267</u>	<u>16.225</u>
<b>Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo</b>	<u>29.159</u>	<u>34.201</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
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	55.979	39.500
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	15.702	16.479
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>71.681</u>	<u>55.979</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>10.329</u>	<u>26.031</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	5.042	5.042
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.702	16.479
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>20.744</u>	<u>21.521</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-380	-2.000
	<u>-380</u>	<u>-2.000</u>

## NOTER

### Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet har udgjort kr. 11.542 i en kort periode og er ikke blevet forrentet.

Lånet er indfriet inden statusdagen.

### Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	-122.116	-115.315
Årets resultat	-2.350	-6.801
	<u>-124.466</u>	<u>-122.116</u>

### Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Banklån, Sydbank	<u>98.637</u>	<u>134.837</u>
Gæld i alt	98.637	134.837
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-37.655</u>	<u>-35.928</u>
Langfristet gæld	<u>60.982</u>	<u>98.909</u>

### Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. statusdag lejeforpligtelse på tkr. 35, dækkende perioden frem til 30. juni 2019.

### Note 8 - Going concern

Selskabets egenkapital er negativ. Ledelsen aflægger regnskab med forudsætning om fortsat drift, idet selskabet har den til deres drift krævede likviditet til rådighed, hvorved forudsætningen om going concern anses for opfyldt.