

Jean og Dalgaard ApS

Brombærvej 16
4700 Næstved

Årsrapport
20. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2018

Stine Jean Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jean og Dalgaard ApS Brombærvej 16 4700 Næstved
	CVR-nr: 38349759
	Regnskabsår: 20/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Sydbank A/S Axeltorv 4 4700 Næstved DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. januar - 31. december 2017 for Jean og Dalgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 23/05/2018

Direktion

Stine Jean Jensen

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jean og Dalgaard ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal i årsrapporten.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive frisørsalon.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 79.481, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 129.481.

Årets resultat anses forventet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Jean og Dalgaard ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af klasse C.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Passiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele tilfrå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelsersom beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved slag af varer og udførelse af klipninger indregnes nettoomsætning, når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved omsætningen vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 år.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på over DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Udskudte skatteaktiver- og forpligtelser

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten vedudligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregningi udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivningvil være gældende, når den udskudte skat forventesudløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser,indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregneti egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender- forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancensom beregnet skat af årets skattepligtige indkomstreguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlig svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 20. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
Nettoomsætning		1.087.773
Vareforbrug		-151.881
Eksterne omkostninger		-240.145
Bruttoresultat		695.747
Personaleomkostninger	1	-551.552
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-39.328
Resultat af ordinær primær drift		104.867
Andre finansielle indtægter		1
Ordinært resultat før skat		104.868
Skat af årets resultat	3	-25.387
Årets resultat		79.481
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		79.481
I alt		79.481

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		137.164
Materielle anlægsaktiver i alt	4	137.164
Anlægsaktiver i alt		137.164
Fremstillede varer og handelsvarer		107.944
Varebeholdninger i alt		107.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.442
Tilgodehavende skat		669
Andre tilgodehavender		90.000
Tilgodehavender i alt		105.111
Likvide beholdninger		124.663
Omsætningsaktiver i alt		337.718
Aktiver i alt		474.882

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		79.481
Egenkapital i alt		129.481
Hensættelse til udskudt skat		1.055
Hensatte forpligtelser i alt		1.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.442
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		328.904
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		344.346
Gældsforpligtelser i alt		344.346
Passiver i alt		474.882

Egenkapitalopgørelse 20. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	0	0	50.000
Årets resultat			79.481		79.481
Egenkapital, ultimo	50.000	0	79.481	0	129.481

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	-
		kr.
Løn og gager	484.536	xxxxx
Pensionsbidrag	59.578	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	7.438	xxxxx
	<u>551.552</u>	<u>xxxxx</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	-
		kr.
Bygninger	0	xxxxx
Produktionsanlæg og maskiner	0	xxxxx
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.328	xxxxx
	<u>39.328</u>	<u>xxxxx</u>

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	-
		kr.
Aktuel skat	24.332	xxxxx
Ændring af udskudt skat	1.055	xxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxx
	<u>25.387</u>	<u>xxxxx</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	176492
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	176492
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-39328
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-39328
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	137164

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr., DKK 63.000

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat i koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Stine Jean Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.