

FUNDER & HENRIKSEN

Jean og Dalgaard ApS

Brombærvej 16

4700 Næstved

CVR-nr. 38 34 97 59

Årsrapport for 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. marts 2019

Stine Jean Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jean og Dalgaard 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 14. marts 2019

Direktion

Stine Jean Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jean og Dalgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jean og Dalgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 14. marts 2019

FUNDER & HENRIKSEN REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D,

Registreret revisor

MNE-nr. mne17429

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jean og Dalgaard ApS
Brombærvej 16
4700 Næstved

CVR-nr.: 38 34 97 59

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 20. januar 2017

Hjemsted: Næstved

Direktion

Stine Jean Jensen

Revisor

FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive frisørsalon.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jean og Dalgaard ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, fradrag af omkostninger til handelsvarer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der måles til nominal værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter omkostninger vedrørende indeværende regnskabsår, og som er afregnet i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.114.500	695.747
Personaleomkostninger	1	<u>-824.318</u>	<u>-551.552</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		290.182	144.195
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-59.207</u>	<u>-39.328</u>
Resultat før finansielle poster		230.975	104.867
Finansielle indtægter	2	179	1
Finansielle omkostninger		<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		226.154	104.868
Skat af årets resultat		<u>-49.739</u>	<u>-25.387</u>
Årets resultat		<u>176.415</u>	<u>79.481</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		150.000	0
Overført resultat		<u>26.415</u>	<u>79.481</u>
		<u>176.415</u>	<u>79.481</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>77.957</u>	<u>137.164</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>77.957</u>	<u>137.164</u>
Deposita		<u>63.000</u>	<u>63.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>63.000</u>	<u>63.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>140.957</u>	<u>200.164</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>158.230</u>	<u>107.944</u>
Varebeholdninger		<u>158.230</u>	<u>107.944</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	14.442
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		65.848	0
Andre tilgodehavender		49.312	15.900
Udskudt skatteaktiv		4.690	0
Selskabsskat		0	669
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.100</u>	<u>11.100</u>
Tilgodehavender		<u>130.950</u>	<u>42.111</u>
Likvide beholdninger		<u>131.582</u>	<u>124.663</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>420.762</u>	<u>274.718</u>
Aktiver i alt		<u><u>561.719</u></u>	<u><u>474.882</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		105.896	79.481
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
Egenkapital	3	305.896	129.481
Hensættelse til udskudt skat		0	1.055
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.609	15.442
Skyldigt sambeskatningsbidrag		55.484	0
Anden gæld		166.230	328.904
Periodeafgrænsningsposter		10.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		255.823	344.346
Gældsforpligtelser i alt		255.823	344.346
Passiver i alt		561.719	474.882
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualposter mv.	5		

Noter

	2018	2017		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	705.649	484.536		
Pensioner	86.891	59.578		
Andre omkostninger til social sikring	23.552	7.263		
Andre personaleomkostninger	8.226	175		
	<u>824.318</u>	<u>551.552</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	179	0		
Andre finansielle indtægter	0	1		
	<u>179</u>	<u>1</u>		
3 Egenkapital				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået ud-	
	kapital	resultat	bytte for regn-	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	79.481	0	129.481
Årets resultat	0	26.415	150.000	176.415
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>105.896</u>	<u>150.000</u>	<u>305.896</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
4 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Huslejeforpligtelser, uopsigelig 12 mdr.		
Inden for et år	<u>135.720</u>	<u>63.000</u>
	<u>135.720</u>	<u>63.000</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stine Jean Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.