

FUNDER & HENRIKSEN

Jean og Dalgaard ApS

Fodbygårdsvej 129
4700 Næstved

CVR-nr. 38 34 97 59

Årsrapport for 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. marts 2020

Stine Jean Høirup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27. marts 2020

Direktion

Stine Jean Høirup

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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 27. marts 2020

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
Fodbygårdsvej 129
4700 Næstved

CVR-nr.: 38 34 97 59

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 20. januar 2017

Hjemsted: Næstved

Direktion

Stine Jean Høirup

Revisor

FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jean og Dalgaard ApS for 2019 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 2019 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.281.376	1.114.500
Personaleomkostninger	1	<u>-1.133.440</u>	<u>-824.318</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		147.936	290.182
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-58.548</u>	<u>-59.207</u>
Resultat før finansielle poster		89.388	230.975
Finansielle indtægter		0	179
Finansielle omkostninger		<u>-186</u>	<u>-5.000</u>
Resultat før skat		89.202	226.154
Skat af årets resultat		<u>-19.617</u>	<u>-49.739</u>
Årets resultat		<u>69.585</u>	<u>176.415</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	150.000
Overført resultat		<u>-30.415</u>	<u>26.415</u>
		<u>69.585</u>	<u>176.415</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>19.409</u>	<u>77.957</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>19.409</u>	<u>77.957</u>
Deposita		<u>63.000</u>	<u>63.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>63.000</u>	<u>63.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>82.409</u>	<u>140.957</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>158.636</u>	<u>158.230</u>
Varebeholdninger		<u>158.636</u>	<u>158.230</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	65.848
Andre tilgodehavender		15.423	49.312
Udskudt skatteaktiv		12.111	4.690
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.100</u>	<u>11.100</u>
Tilgodehavender		<u>38.634</u>	<u>130.950</u>
Likvide beholdninger		<u>127.794</u>	<u>131.582</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>325.064</u>	<u>420.762</u>
Aktiver i alt		<u><u>407.473</u></u>	<u><u>561.719</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		75.481	105.896
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	150.000
Egenkapital	2	225.481	305.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser		812	23.609
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.226	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		27.038	55.484
Anden gæld		139.416	166.230
Periodeafgrænsningsposter		10.500	10.500
Kortfristede gældsforpligtelser		181.992	255.823
Gældsforpligtelser i alt		181.992	255.823
Passiver i alt		407.473	561.719
Hovedaktivitet	3		
Efterfølgende begivenheder	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.000.235	705.649
Pensioner	100.315	86.891
Andre omkostninger til social sikring	26.239	23.552
Andre personaleomkostninger	6.651	8.226
	<u>1.133.440</u>	<u>824.318</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	105.896	150.000	305.896
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-30.415	100.000	69.585
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>75.481</u>	<u>100.000</u>	<u>225.481</u>

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive frisørsalon.

4 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført, at virksomheden er blevet tvangslukket af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen. Der er indført diverse kompensationsordninger, som delvist dækker virksomhedens omsætningstab, virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der dog stadig være et tab i forhold til normal drift. Vi ved endnu ikke, hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog, at der er tale om en begrænset periode. Vi gætter på en lukningsperiode på 2 måneder. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid, og til selskabets fordel. Uanset den nuværende lukningssituation, tror vi på genåbning indenfor 1-2 måneder, hvorfor der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

Noter

5 Eventualforpligtelser

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.

Selskabets huslejeforpligtelse udgør t.kr. 136 med tillæg af moms.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Stine Jean Høirup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-513324818950

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-31 18:16:57Z

NEM ID 

Stig Henriksen

Godkendt revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-810232834547

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-04-01 06:27:27Z

NEM ID 

Stine Jean Høirup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-513324818950

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-01 17:49:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BOBLJL6W18-S8KLV-8LJOHJ817J-JJUC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>