

# **Salon Unik, Ebeltoft ApS**

Nørrebakke 14, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 38 60 21 79

## **Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2019.

---

Vivian Martinsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Salon Unik, Ebeltoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 5. november 2019

### **Direktion**

Vivian Martinsen

Jette Annika Sørensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Salon Unik, Ebeltoft ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Salon Unik, Ebeltoft ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores 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.

Grenaa, den 5. november 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Salon Unik, Ebeltoft ApS  
Nørrebakke 14  
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 38 60 21 79  
Stiftet: 28. april 2017  
Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Direktion**

Vivian Martinsen, Flintbakken 1, 8410 Rønde  
Jette Annika Sørensen, Holmensvej 3, 8400 Ebeltoft

**Revisor**

Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år været drift af frisørsalon.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 661 t.kr. mod 864 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6 t.kr. mod 26 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/10 2018 - 30/9 2019	28/4 2017 - 30/9 2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>660.973</b>	<b>863.515</b>
1 Personaleomkostninger	-652.177	-801.804
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.141	-11.903
Andre driftsomkostninger	0	-6.670
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-345</b>	<b>43.138</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-4.420	-7.776
<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.765</b>	<b>35.362</b>
Skat af årets resultat	-1.023	-9.622
<b>Årets resultat</b>	<b>-5.788</b>	<b>25.740</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	25.740
Disponeret fra overført resultat	-5.788	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-5.788</b>	<b>25.740</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Indretning af lejede lokaler	9.030	10.171
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.333	29.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.363</u>	<u>39.504</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>30.363</u></b>	<b><u>39.504</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdning	111.697	91.281
Beholdning af omkostningsvarer	1.810	0
Varebeholdninger i alt	<u>113.507</u>	<u>91.281</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	330	0
Udskudte skatteaktiver	0	168
Andre tilgodehavender	16.841	16.841
Periodeafgrænsningsposter	4.878	0
Tilgodehavender i alt	<u>22.049</u>	<u>17.009</u>
Likvide beholdninger	<u>117.872</u>	<u>169.035</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>253.428</u></b>	<b><u>277.325</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>283.791</u></b>	<b><u>316.829</u></b>



**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	19.952	25.740
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>69.952</b>	<b>75.740</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	855	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>855</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	0	9.790
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	9.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.109	22.064
Selskabsskat	10.064	0
Anden gæld	176.811	209.235
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	212.984	231.299
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>212.984</b>	<b>241.089</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>283.791</b>	<b>316.829</b>

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**5 **Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 28. april 2017	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	25.740	25.740
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	25.740	75.740
Årets overførte overskud eller underskud	0	-5.788	-5.788
	<b>50.000</b>	<b>19.952</b>	<b>69.952</b>

## Noter

---

	1/10 2018 - 30/9 2019	28/4 2017 - 30/9 2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	625.132	784.670
Pensioner	10.260	0
Andre omkostninger til social sikring	7.769	10.159
Personaleomkostninger i øvrigt	9.016	6.975
	<u>652.177</u>	<u>801.804</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>
	 <u>30/9 2019</u>	 <u>30/9 2018</u>
<b>2. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	11.407	0
Tilgang i årets løb	0	11.407
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<u>11.407</u>	<u>11.407</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	 -1.236	 0
Årets afskrivninger	-1.141	-1.236
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019</b>	<u>-2.377</u>	<u>-1.236</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	 <u>9.030</u>	 <u>10.171</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2018	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	40.000
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	 -10.667	 0
Årets afskrivninger	-8.000	-10.667
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019</b>	<u>-18.667</u>	<u>-10.667</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	 <u>21.333</u>	 <u>29.333</u>

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har lejet lokaler og indgået huslejeforpligtelser. Den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden udgør på balancetidspunktet i alt ca. 17 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Salon Unik, Ebeltoft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Af skrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.