

Salon Unik, Ebeltoft ApS

Nørrebakke 14, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 38 60 21 79

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2020.

Jette Annika Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 4. november 2020

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 Etiske 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 4. november 2020

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 2019 - 30. september 2020
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 tidligere år været drift af frisørsalon.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 672 t.kr. mod 661 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -18 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af en tvangslukket periode i foråret p.g.a. coronakrisen.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	672.317	660.973
1 Personaleomkostninger	-675.661	-652.177
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.141	-9.141
Resultat før finansielle poster	-12.485	-345
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.040	-4.420
Resultat før skat	-18.525	-4.765
Skat af årets resultat	855	-1.023
Årets resultat	-17.670	-5.788
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-17.670	-5.788
Disponeret i alt	-17.670	-5.788

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Indretning af lejede lokaler	7.889	9.030
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.333	21.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.222</u>	<u>30.363</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>21.222</u>	<u>30.363</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	109.677	111.697
Beholdning af omkostningsvarer	2.664	1.810
Varebeholdninger i alt	<u>112.341</u>	<u>113.507</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	483	330
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
Andre tilgodehavender	16.841	16.841
Periodeafgrænsningsposter	4.075	4.878
Tilgodehavender i alt	<u>23.399</u>	<u>22.049</u>
Likvide beholdninger	<u>242.302</u>	<u>117.872</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>378.042</u>	<u>253.428</u>
Aktiver i alt	<u>399.264</u>	<u>283.791</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	2.282	19.952
Egenkapital i alt	52.282	69.952
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	855
Hensatte forpligtelser i alt	0	855
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.560	26.109
Selskabsskat	0	10.064
Anden gæld	312.422	176.811
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	346.982	212.984
Gældsforpligtelser i alt	346.982	212.984
Passiver i alt	399.264	283.791

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	622.885	625.132
Pensioner	37.440	10.260
Andre omkostninger til social sikring	7.769	7.769
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.567</u>	<u>9.016</u>
	<u>675.661</u>	<u>652.177</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.040</u>	<u>4.420</u>
	<u>6.040</u>	<u>4.420</u>
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2019	<u>11.407</u>	<u>11.407</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>11.407</u>	<u>11.407</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-2.377	-1.236
Årets afskrivninger	<u>-1.141</u>	<u>-1.141</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>-3.518</u>	<u>-2.377</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>7.889</u>	<u>9.030</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-18.667	-10.667
Årets afskrivninger	<u>-8.000</u>	<u>-8.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>-26.667</u>	<u>-18.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>13.333</u>	<u>21.333</u>

Noter

5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. **Eventualposter**

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 5 t.kr.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Huslejforpligtelser:

Selskabet har lejet lokaler og indgået huslejforpligtelser. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Afskrivningsperioden 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.

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.