

Salon Unik, Ebeltoft ApS

Nørrebakke 14, 8400 Ebeltoft

CVR-nr. 38 60 21 79

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2021.

Vivian Martinsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 22. oktober 2021

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 2020 - 30. september 2021 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 22. oktober 2021

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 2020 - 30. september 2021

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 bestået i drift af frisørsalon.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 717 t.kr. mod 672 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -10 t.kr. mod -18 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	717.115	672.317
2 Personaleomkostninger	-715.466	-675.661
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.141	-9.141
Resultat før finansielle poster	-7.492	-12.485
Andre finansielle indtægter	4	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.641	-6.040
Resultat før skat	-10.129	-18.525
Skat af årets resultat	0	855
Årets resultat	-10.129	-17.670
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-10.129	-17.670
Disponeret i alt	-10.129	-17.670

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Indretning af lejede lokaler	6.748	7.889
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.333	13.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.081</u>	<u>21.222</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.081</u>	<u>21.222</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	111.365	109.677
Beholdning af omkostningsvarer	2.223	2.664
Varebeholdninger i alt	<u>113.588</u>	<u>112.341</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	205	483
Tilgodehavende selskabsskat	5.004	2.000
Andre tilgodehavender	16.841	16.841
Periodeafgrænsningsposter	4.660	4.075
Tilgodehavender i alt	<u>26.710</u>	<u>23.399</u>
Likvide beholdninger	<u>327.984</u>	<u>242.302</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>468.282</u>	<u>378.042</u>
Aktiver i alt	<u>480.363</u>	<u>399.264</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-7.847	2.282
Egenkapital i alt	42.153	52.282
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.751	34.560
Anden gæld	407.459	312.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	438.210	346.982
Gældsforpligtelser i alt	438.210	346.982
Passiver i alt	480.363	399.264

1 Særlige poster

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19:

Tabt omsætning, Covid-19: 210.076 kr.

Kompensation til faste omkostninger, Covid-19: 60.081 kr.

I alt 270.157 kr. (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste)

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	658.126	622.885
Pensioner	39.360	37.440
Andre omkostninger til social sikring	8.068	7.769
Personaleomkostninger i øvrigt	9.912	7.567
	<u>715.466</u>	<u>675.661</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.641</u>	<u>6.040</u>
	<u>2.641</u>	<u>6.040</u>
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2020	<u>11.407</u>	<u>11.407</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>11.407</u>	<u>11.407</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-3.518	-2.377
Årets afskrivninger	<u>-1.141</u>	<u>-1.141</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>-4.659</u>	<u>-3.518</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>6.748</u>	<u>7.889</u>

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2020	40.000	40.000
Kostpris 30. september 2021	40.000	40.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-26.667	-18.667
Årets afskrivninger	-8.000	-8.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-34.667	-26.667
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	5.333	13.333

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

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

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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 eksklusive 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter, indestående på skattekonto samt kontantbeholdninger.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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