

Til Erhvervsstyrelsen

Salon Holmalbæk ApS
Kirkegade 31, Hjordkær
6230 Rødekro

CVR nr. 29 81 21 60

Årsrapport for 2012

(4. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 14 / 3 2013

Hanne Bruhn Albæk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Salon Holmalbæk ApS, Rødekrø.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjordkær, den 12. februar 2013

Direktionen

Hanne Bruhn Albæk

Gitte Holm Jønson

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Salon Holmalbæk ApS **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Salon Holmalbæk ApS for regnskabsåret

1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE FORHOLD I ÅRSREGNSKABET

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i forudsætningen, idet vi ved vor vurdering har lagt vægt på det i ledelsesberetningen, side 5 og i note 3 side 12 under kapitalforhold anførte, hvortil vi henviser.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 12. februar 2013

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - cand. merc. aud

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive frisørsalon i Hjordkær.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 4. regnskabsår, har givet et resultat på kr. 39.363.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer at selskabet over de kommende år ved egen indtjening vil kunne reetablere virksomhedskapitalen.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer, at det eksisterende tilsagn om finansiering fra selskabets pengeinstitut vil være tilstrækkeligt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved frisørydelser og salg af produkter indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt låneomkostninger.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.300	omkostningsført	0%

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2012

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	505.585	480.100
1. Personaleomkostninger	-405.199	-395.137
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.967	-30.440
Resultat før finansielle poster	76.419	54.523
Øvrige finansielle omkostninger	-23.906	-28.536
Ordinært resultat før skat	52.513	25.987
Skat af årets resultat	-13.150	-6.475
Årets resultat	<u>39.363</u>	<u>19.512</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>39.363</u>	<u>19.512</u>
Disponeret i alt	<u>39.363</u>	<u>19.512</u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 31. december 2012

Note	Kr.	%	Kr.	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Indretning af lejede lokaler	14.435	10,0	30.182	16,0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.942</u>	<u>13,1</u>	<u>27.162</u>	<u>14,4</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.377</u>	<u>23,0</u>	<u>57.344</u>	<u>30,4</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>33.377</u></u>	<u><u>23,0</u></u>	<u><u>57.344</u></u>	<u><u>30,4</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>35.422</u>	<u>24,4</u>	<u>37.285</u>	<u>19,8</u>
Varebeholdning i alt	<u>35.422</u>	<u>24,4</u>	<u>37.285</u>	<u>19,8</u>
Andre tilgodehavender	10.396	7,2	8.472	4,5
Udskudt skatteaktiv	54.550	37,6	67.700	35,9
Periodeafgrænsningsposter	<u>9.313</u>	<u>6,4</u>	<u>11.434</u>	<u>6,1</u>
Tilgodehavender i alt	<u>74.259</u>	<u>51,2</u>	<u>87.606</u>	<u>46,5</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.000</u>	<u>1,4</u>	<u>6.363</u>	<u>3,4</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>111.681</u></u>	<u><u>77,0</u></u>	<u><u>131.254</u></u>	<u><u>69,6</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>145.058</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>188.598</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

Note	Kr.	%	Kr.	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	86,2	125.000	66,3
Overført underskud	<u>-163.945</u>	<u>-113,0</u>	<u>-203.308</u>	<u>-107,8</u>
2. Egenkapital i alt	<u>-38.945</u>	<u>-26,8</u>	<u>-78.308</u>	<u>-41,5</u>
<u>Gældsforpligtelser</u>				
Kreditinstitutter	45.246	31,2	157.735	83,6
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.528	12,8	30.634	16,2
Anden gæld	<u>120.229</u>	<u>82,9</u>	<u>78.537</u>	<u>41,6</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>184.003</u>	<u>126,8</u>	<u>266.906</u>	<u>141,5</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>184.003</u>	<u>126,8</u>	<u>266.906</u>	<u>141,5</u>
Passiver i alt	<u>145.058</u>	<u>100,0</u>	<u>188.598</u>	<u>100,0</u>
3. Kapitalforhold				

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	383.294	378.433
Andre omkostninger til social sikring	16.819	16.405
Andre interne personaleomkostninger	5.086	299
	<u>405.199</u>	<u>395.137</u>

Note 2. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført underskud	<u>-203.308</u>	<u>39.363</u>	<u>-163.945</u>
	<u>-78.308</u>	<u>39.363</u>	<u>-38.945</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anpartar à kr. 1.000 eller multipla heraf.

Note 3. Kapitalforhold

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer at selskabet over de kommende år ved egen indtjening vil kunne reetablere virksomhedskapitalen.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer, at det eksisterende tilsagn om finansiering fra selskabets pengeinstitut vil være tilstrækkeligt.