



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Salon HolmAlbæk ApS
Kirkegade 31, Hjordkær
6230 Rødekro
CVR nr. 29 81 21 60

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2016
(7. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 16/5 2017

Gitte Holm Jønsson

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Generalforsamlingen har tidligere år fravalgt at lade selskabets årsregnskab revidere. Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjordkær, den 30. marts 2017

Direktionen



Gitte Holm Jønson

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Salon HolmAlbæk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Salon HolmAlbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 30. marts 2017

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



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 7. regnskabsår, har givet et resultat før skat på kr. -107.483.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Der er indgået aftale om væsentlige besparelser for det kommende år.

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.

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.

Personaleomkostninger

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

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	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværen-de år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2016

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	368.376	536.336
1. Personaleomkostninger	-461.887	-497.411
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-6.531</u>	<u>-5.000</u>
Resultat før finansielle poster	-100.042	33.925
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.441</u>	<u>-13.539</u>
Ordinært resultat før skat	-107.483	20.386
Skat af årets resultat	<u>22.704</u>	<u>-7.427</u>
Årets resultat	<u><u>-84.779</u></u>	<u><u>12.959</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-84.779</u>	<u>12.959</u>
Disponeret i alt	<u><u>-84.779</u></u>	<u><u>12.959</u></u>

Bruttofortjeneste

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

Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Indretning af lejede lokaler	15.918	9,8	20.163	16,9
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>22.734</u>	<u>13,9</u>	<u>10.000</u>	<u>8,4</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>38.652</u>	<u>23,7</u>	<u>30.163</u>	<u>25,3</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>38.652</u></u>	<u><u>23,7</u></u>	<u><u>30.163</u></u>	<u><u>25,3</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>25.785</u>	<u>15,8</u>	<u>29.632</u>	<u>24,9</u>
Varebeholdning i alt	<u>25.785</u>	<u>15,8</u>	<u>29.632</u>	<u>24,9</u>
Udskudt skatteaktiv	72.402	44,3	49.698	41,7
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.920</u>	<u>1,8</u>	<u>8.476</u>	<u>7,1</u>
Tilgodehavender i alt	<u>75.322</u>	<u>46,1</u>	<u>58.174</u>	<u>48,8</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>23.493</u>	<u>14,4</u>	<u>1.256</u>	<u>1,1</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>124.600</u></u>	<u><u>76,3</u></u>	<u><u>89.062</u></u>	<u><u>74,7</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>163.252</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>119.225</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	76,6	125.000	104,4
Overført underskud	-266.250	-163,1	-181.471	-152,2
2. Egenkapital i alt	-141.250	-86,5	-56.471	-47,4
<u>Gældsforpligtelser</u>				
Kreditinstitutter	0	0,0	28.290	23,7
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.624	28,6	27.148	22,8
Anden gæld	257.878	158,0	120.258	100,9
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	304.502	186,5	175.696	147,4
Gældsforpligtelser i alt	304.502	186,5	175.696	147,4
Passiver i alt	163.252	100,0	119.225	100,0
3. Kapitalforhold				

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	417.669	565.409
Andre omkostninger til social sikring	27.922	22.027
Andre interne personaleomkostninger	16.296	5.812
	<u>461.887</u>	<u>593.248</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>-181.471</u>	<u>-84.779</u>	<u>-266.250</u>
	<u>-56.471</u>	<u>-84.779</u>	<u>-141.250</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

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.