
Salon du Nord ApS

CVR-nr.: 40055355

Amerika Plads 34 st
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2023

George Ivanovic Vukojicic
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Salon du Nord ApS
Amerika Plads 34 st
2100 København Ø

CVR-nr.: 40055355
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Salon du Nord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Amerika Plads 34, st., den 30/06/2023

Direktion

George Ivanovic Vukojicic

Ledelsesberetning

Ledelsesberetningen for Salon Du Nord, for regnskabsåret 2022

Hermed en grundig redegørelse for selskabets væsentligste aktiviteter, udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold samt betydningsfulde begivenheder, der er indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Væsentligste aktiviteter

Salon Du Nord er primært engageret i driften af en skønhedsklinik, detailhandel og beslægtede virksomheder. Vi er stolte af at kunne tilbyde vores kunder et bredt udvalg af skønhedsbehandlinger og produkter af høj kvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I løbet af regnskabsåret har selskabet desværre oplevet et tab på mere end 50 % af egenkapitalen. Dette tab betyder, at vi er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. En af vores vigtigste medarbejdere, vores "motor primus," har været på barsel i en betydelig del af 2022. Dette har haft en negativ indvirkning på vores aktivitetsniveau og resultat. Desværre forventes denne situation at fortsætte, dog i mindre grad, indtil august 2023, på grund af mangel på børnepasning i det offentlige.

Ikke desto mindre forventer selskabets ledelse, at kapitalen vil blive genoprettet gennem egen indtjening. Vi er taknemmelige for kapitalejernes støtte i at opretholde driften af selskabet og sikre, at vi kan betale vores forpligtelser rettidigt.

På baggrund af ovenstående vurderer ledelsen, at årsregnskabet skal aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter afslutningen af regnskabsåret har der været begivenheder af væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling.

Vores virksomhedsejer har udbygget sine faglige kompetencer ved at fuldføre en statsgodkendt uddannelse som fysiurgisk massør. Det er vores plan, at virksomhedsejeren vil påtage sig en aktiv ulønnet rolle i leveringen af vores serviceydelser og dermed bidrage til at bringe virksomheden i en profitabel position.

Derudover har vi besluttet at nedskære aktiviteter, der ikke genererer tilstrækkelig indtjening eller overskud til at opveje omkostningerne. Disse aktiviteter bidrager ikke positivt til vores økonomiske resultater. I stedet vil vi fokusere på de mest lønsomme aktiviteter og serviceydelser, herunder semipermanente kosmetiske tatoveringer og fysiurgiske terapeutiske behandlinger. Vi ser også frem til at søge aktivt efter institutionelle kunder som f.eks. kræftpatienter samt ressourcestærke kunder inden for ældrepleje.

Samlet set har Salon Du Nord oplevet udfordringer i det forgangne år på grund af kapitaltab som primært skyldes senfølger af Corona nedlukninger under virksomhedens opstartsfasen, samt personalets fravær. Dog er vores ledelse og kapitalejere forpligtede til at sikre selskabets kontinuerlige drift og økonomiske genopretning. Vi er optimistiske og forventer, at vores fokus på rentable aktiviteter og vores virksomhedsejers faglige kompetencer vil bidrage til at skabe en mere gunstig økonomisk situation i fremtiden.

Vi takker vores aktionærer for deres fortsatte støtte og tillid til Salon Du Nord. Med denne opbakning og Salon Du Nord dedikerede personale, ser vi frem til at nå nye højder og skabe værdi for virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Salon du Nord ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - Brugstid 3-5 år, Restværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det

enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 samt for betalte a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag".

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.

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 nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens

opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		695.199	635.838
Personaleomkostninger		-446.643	-780.791
Lønninger			-734.089
Andre omkostninger til social sikring			-20.136
Andre personaleomkostninger			-26.566
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.951	-54.157
Andre driftsomkostninger		-457.766	
Resultat af ordinær primær drift		-255.161	-199.110
Andre finansielle indtægter			179
Øvrige finansielle omkostninger		-6.741	-10.385
Ordinært resultat før skat		-261.902	-209.316
Årets resultat		-261.902	-209.316
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-261.902	-209.316
I alt		-261.902	-209.316

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.327
Indretning af lejede lokaler		40.623	81.247
Materielle anlægsaktiver i alt		40.623	86.574
Andre tilgodehavender		116.000	116.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		116.000	116.000
Anlægsaktiver i alt		156.623	202.574
Fremstillede varer og handelsvarer		35.885	75.030
Varebeholdninger i alt		35.885	75.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		500	500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.164	8.844
Andre tilgodehavender		16.749	16.750
Periodeafgrænsningsposter		7.732	
Tilgodehavender i alt		34.145	26.094
Likvide beholdninger		18.564	160.435
Omsætningsaktiver i alt		88.594	
AKTIVER I ALT		245.217	464.133

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-947.859	-685.957
Egenkapital i alt		-897.859	-635.957
Ansvarlig lånekapital		450.000	450.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		450.000	450.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.431	49.755
Skyldig moms og afgifter		58.747	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		69.884	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		499.014	287.883
Periodeafgrænsningsposter			17.009
Deposita		8.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		693.076	650.090
Gældsforpligtelser i alt		1.143.076	1.100.090
PASSIVER I ALT		245.217	464.133

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

1