

**Hårsalonen**

v/ Bente Madsen  
Pilestrædet 1  
6000 Kolding

**Skatteregnskab for 2012**

Cvr. nr. 33 75 08 89

## Indholdsfortegnelse

Indehavererklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultat 1. januar - 31. december 2012	4
Balance pr. 31. december 2012	5
Noter til skatteregnskabet	6
Specifikationer til virksomhedsordningen	7

Hårsalonen

## Indehavererklæring

Undertegnede har dags dato aflagt skatteregnskabet for 2012 for Hårsalonen.

Skatteregnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Skatteregnskabet indeholder efter min opfattelse de nødvendige oplysninger til bedømmelse af virksomhedens skattepligtige resultat for regnskabsåret og af de skattemæssige aktiver og forpligtelser pr. 31. december 2012.

Kolding, den 15. maj 2013

Bente Madsen  
Indehaver

## Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til Hårsalonen

Vi har på grundlag af virksomhedens bogføring og meddelte oplysninger assisteret med opstilling af skatteregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Indehaveren har ansvaret for skatteregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af skatteregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed herom.

Videbæk, den 15. maj 2013

**Regnskabsfabrikanten**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**

Allan Bernhard  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Skatteregnskabet er aflagt i overensstemmelse med skattelovgivningen og mindstekravsbekendtgørelsen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Årets skattepligtige indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen.

### **BALANCEN**

Varebeholdninger måles til indkøbspriser.

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

## Resultat 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Omsætning		497.320	265.891
Vareforbrug	1	-32.831	-38.100
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>464.489</b>	<b>227.791</b>
Kørselradrag		-4.940	-4.771
Lokaleomkostninger	2	-17.292	-11.456
Salgsfremmende omkostninger	3	-40.076	-6.597
Administration	4	-44.474	-30.726
Andre driftsomkostninger	5	-12.440	-7.746
		<u>-119.222</u>	<u>-61.296</u>
<b>Resultat før renter</b>		<b>345.267</b>	<b>166.495</b>
Renteudgifter kassekredit		-79	-302
<b>Årets resultat</b>		<b>345.188</b>	<b>166.193</b>

## Balance pr. 31. december 2012

## AKTIVER

	2012 kr.	2011 kr.
Varebeholdning	67.984	38.978
Danske Bank	28.253	11.495
Kassebeholdning	2.461	87
<b>Aktiver i alt</b>	<b>98.698</b>	<b>50.560</b>

## PASSIVER

	2012 kr.	2011 kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
Årets resultat	345.188	166.193
Årets hævninger	-298.600	-181.754
Egenkapital primo	46.588	-15.561
	<b>79.434</b>	<b>32.846</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Skyldig moms	19.264	17.714
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>19.264</b>	<b>17.714</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>98.698</b>	<b>50.560</b>

## Noter til skatteregnskabet

	2012 kr.	2011 kr.
<b>1 Vareforbrug</b>		
Varekøb	87.649	36.159
Eget vareforbrug	-1.200	-1.200
Indgået bonus	-24.612	-390
Varebeholdning ultimo	-67.984	-38.978
Varebeholdning primo	38.978	42.509
	<b>32.831</b>	<b>38.100</b>
<b>2 Lokaleomkostninger</b>		
El, vand og varme	8.235	8.534
Vask, renholdelse og erhvervsaffaldsgebyr	4.379	2.690
Vedligeholdelse	4.678	232
	<b>17.292</b>	<b>11.456</b>
<b>3 Salgsfremmende omkostninger</b>		
Annoncer og reklame	32.606	5.209
Kaffe mv. til kunder	3.791	609
Ugeblade og magasiner	3.679	779
	<b>40.076</b>	<b>6.597</b>
<b>4 Administration</b>		
Telefon og internet	13.457	7.058
Fri telefon	-2.500	-3.000
Kontingenter og abonnementer	9.840	4.773
Porto og gebyrer	0	94
Kontorartikler	2.461	286
Erhvervsforsikringer	4.396	4.315
Bogføring	12.820	13.200
Revisor	4.000	4.000
	<b>44.474</b>	<b>30.726</b>
<b>5 Andre driftsomkostninger</b>		
Arbejdstøj	223	1.668
Kursus	3.000	280
Sundhedspleje	0	1.238
Vedligeholdelse af driftsmidler	1.276	0
Mindre nyanskaffelser	7.941	4.560
	<b>12.440</b>	<b>7.746</b>

## Specifikationer til virksomhedsordningen

		2012 kr.	2011 kr.			
<b>Årets overførsler i hæverækkefølgen</b>						
Årets overførsler jf. skatteregnskabet		298.600	181.754			
Overført til indskudskonto		8.660	0			
Hævet fra indskudskonto		0	-15.561			
		<u>307.260</u>	<u>166.193</u>			
Virksomhedsskat		-12.643	0			
		<b><u>294.617</u></b>	<b><u>166.193</u></b>			
<b>Virksomhedsbeskatning</b>						
Skattepligtig indkomst		345.188	166.193			
Årets overførsler i hæverækkefølgen		-307.260	-166.193			
Opsparet overskud efter fradrag af virksomhedsskat		37.928	0			
Virksomhedsskat	25%	12.643	0			
		<b><u>50.571</u></b>	<b><u>0</u></b>			
<b>Kapitalafkastgrundlag</b>						
Regnskabsmæssig egenkapital jf. skatteregnskabet		79.434	32.846			
		<b><u>79.434</u></b>	<b><u>32.846</u></b>			
<b>Kapitalafkast</b>						
Kapitalafkast af kapitalafkastgrundlag primo	1%	<b><u>328</u></b>	<b><u>657</u></b>			
<b>Indskudskonto</b>						
Saldo pr. 1. januar 2012		75.268	90.829			
Årets indskud		8.660	0			
Årets hævninger		0	-15.561			
		<b><u>83.928</u></b>	<b><u>75.268</u></b>			
<b>Opsparede overskud inkl. virksomhedsskat</b>						
	<b>Tilgang</b>	<b>afgang</b>	<b>a/c skat</b>	<b>%</b>	<b>Ultimo</b>	<b>Primo</b>
Opsparet overskud	50.571		12.643	25%	50.571	0
	<b><u>50.571</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>12.643</u></b>		<b><u>50.571</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Hensættelser til udskudt skat</b>						
<b>Udskudt skat, opsparet virksomhedsindkomst</b>						
Opsparet overskud inkl. virksomhedsskat		50.571				
Skat heraf	56%	28.320				
Aconto virksomhedsskat		-12.643				
<b>Beregnet udskudt skat</b>		<b><u>15.677</u></b>				