
Clinic Carmes ApS

Mazantigade 3, 6000 Kolding

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 25 87 13 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/06 2019

Gerhard Carmes Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Clinic Carmes ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. juni 2019

Direktion

Ulla Carmes Sørensen

Gerhard Carmes Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Clinic Carmes ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clinic Carmes ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Trekantområdet, den 12. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skriver Lykke
statsautoriseret revisor
mne15094

Selskabsoplysninger

Selskabet

Clinic Carmes ApS
Mazantigade 3
6000 Kolding

Telefon: 75 52 71 31

CVR-nr.: 25 87 13 83

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Kolding

Direktion

Ulla Carmes Sørensen
Gerhard Carmes Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Sydbank
Jernbanegade 14
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Clinic Carmes ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af skønheds- og hudplejeklinik samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 9.340, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 144.912.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 136.516 | 178.148 |
| Personaleomkostninger | 1 | -80.319 | -54.169 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -52.006 | -52.006 |
| Resultat før finansielle poster | | 4.191 | 71.973 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -13.531 | -11.384 |
| Resultat før skat | | -9.340 | 60.589 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -9.340 | 60.589 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| Overført resultat | | -9.340 | 60.589 |
| | | -9.340 | 60.589 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 13.874 | 65.880 |
| Materielle anlægsaktiver | | 13.874 | 65.880 |
| Anlægsaktiver | | 13.874 | 65.880 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 164.514 | 160.451 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.488 | 6.394 |
| Tilgodehavender | | 171.002 | 166.845 |
| Likvide beholdninger | | 347.771 | 298.393 |
| Omsætningsaktiver | | 518.773 | 465.238 |
| Aktiver | | 532.647 | 531.118 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -55.088 | -45.749 |
| Egenkapital | 3 | 144.912 | 154.251 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 134.276 | 123.174 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 134.276 | 123.174 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.893 | 2.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder, kortfristet | 4 | 193.500 | 186.658 |
| Anden gæld | | 48.066 | 65.035 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 253.459 | 253.693 |
| Gældsforpligtelser | | 387.735 | 376.867 |
| Passiver | | 532.647 | 531.118 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | |
|---|------------------------|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK | |
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 75.174 | 54.169 | |
| Andre personaleomkostninger | 5.145 | 0 | |
| | <u>80.319</u> | <u>54.169</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> | |
| | | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 11.613 | 11.212 | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.918 | 172 | |
| | <u>13.531</u> | <u>11.384</u> | |
| | | | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 200.000 | -45.748 | 154.252 |
| Årets resultat | 0 | -9.340 | -9.340 |
| Egenkapital 31. december | <u>200.000</u> | <u>-55.088</u> | <u>144.912</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Mellem 1 og 5 år | 134.276 | 123.174 |
| Langfristet del | <u>134.276</u> | <u>123.174</u> |
| Inden for 1 år | 15.600 | 15.600 |
| Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder | <u>177.900</u> | <u>171.058</u> |
| Kortfristet del | <u>193.500</u> | <u>186.658</u> |
| | <u>327.776</u> | <u>309.832</u> |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser, ej heller afgivet sikkerhedsstillelser pr. 31-12-2018.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clinic Carmes ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, annoncer, reklamer og revisor.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.