

---

# ***Clinic Carmes ApS***

Mazantigade 3, 6000 Kolding

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 25 87 13 83

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /6 2017

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

Noter, regnskabspraksis 8

## **Ledespåtegning**

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 7. juni 2017

### **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 2016 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 7. juni 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Skriver Lykke  
statsautoriseret revisor

## 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 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 8.357, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 93.662.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>79.129</b>	<b>48.942</b>
Personaleomkostninger	1	-23.625	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-52.006	-49.046
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.498</b>	<b>-104</b>
Finansielle omkostninger	2	-11.855	-11.107
<b>Resultat før skat</b>		<b>-8.357</b>	<b>-11.211</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-8.357</b>	<b>-11.211</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-8.357	-11.211
		<b>-8.357</b>	<b>-11.211</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.886	155.092
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>117.886</b>	<b>155.092</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>117.886</b>	<b>155.092</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		154.280	148.346
Andre tilgodehavender		0	5.388
Periodeafgrænsningsposter		6.283	7.230
<b>Tilgodehavender</b>		<b>160.563</b>	<b>160.964</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>172.921</b>	<b>107.978</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>333.484</b>	<b>268.942</b>
<b>Aktiver</b>		<b>451.370</b>	<b>424.034</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-106.338	-97.981
<b>Egenkapital</b>		<b>93.662</b>	<b>102.019</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		127.917	132.308
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>127.917</b>	<b>132.308</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.200	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	3	177.944	168.720
Anden gæld		42.647	20.987
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>229.791</b>	<b>189.707</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>357.708</b>	<b>322.015</b>
<b>Passiver</b>		<b>451.370</b>	<b>424.034</b>



# Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	23.625	0
	<b>23.625</b>	<b>0</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	11.519	11.046
Andre finansielle omkostninger	336	61
	<b>11.855</b>	<b>11.107</b>
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellem 1 og 5 år	127.917	132.308
Langfristet del	127.917	132.308
Inden for 1 år	15.600	15.600
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	162.344	153.120
Kortfristet del	177.944	168.720
	<b>305.861</b>	<b>301.028</b>

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Clinic Carmes ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### 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 årets nettoomsætning.

# Noter, regnskabspraksis

## Andre eksterne omkostninger

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

## 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, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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

### 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.

## **Noter, regnskabspraksis**

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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