

## Ni'mat ApS

Vendersgade 27

1363 København K

CVR-nr. 27917305

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

## Årsrapport

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. maj 2016



Christian Østerby Andersen  
Dirigent

Nímat ApS

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Ni'mat ApS  
Vendersgade 27  
1363 København K

CVR-nr. 27917305  
Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015

**Direktion**

Christian Østerby Andersen

**Revisor**

KRESTON CM  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Adelgade 15  
1304 København K  
CVR-nr.: 39463113

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Niimat ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. marts 2016

### Direktion



Christian Østerby Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Ni´mat ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ni´mat ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 17. marts 2016

**KRESTON CM**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113

  
Jacob Hjørt Petersen  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af massage og spafaciliteter, og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 1.979.284, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 3.634.912, og en egenkapital på kr. 1.178.515.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ni´mat ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Ni mat ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>5.745.215</b>	<b>5.244.379</b>
Personaleomkostninger	2	-5.300.604	-4.449.179
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-121.597	-102.305
<b>Driftsresultat</b>		<b>323.014</b>	<b>692.895</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		32.282	34.230
Op-/nedskrivning af finansielle aktiver		1.707.769	-451.391
Finansielle omkostninger		0	-16.684
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.063.065</b>	<b>259.050</b>
Skat af årets resultat	3	-83.781	-110.255
<b>Årets resultat</b>		<b>1.979.284</b>	<b>148.795</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.053.515	0
Overført resultat		925.769	148.795
		<b>1.979.284</b>	<b>148.795</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	375.550	472.852
Indretning af lejede lokaler	5	19.225	28.520
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>394.775</b>	<b>501.372</b>
Deposita		212.500	187.183
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>212.500</b>	<b>187.183</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>607.275</b>	<b>688.555</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		304.681	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>304.681</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.830	281.843
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.689.143	0
Andre tilgodehavender		145.088	193.826
Periodeafgrænsningsposter		37.731	38.029
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.017.792</b>	<b>513.698</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>705.164</b>	<b>441.581</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.027.637</b>	<b>955.279</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.634.912</b>	<b>1.643.834</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	0	-925.769
Udbytte for regnskabsåret	8	1.053.515	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.178.515</b>	<b>-800.769</b>
Hensættelser til udskudt skat		7.100	6.650
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>7.100</b>	<b>6.650</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.848.339	1.303.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.091	57.064
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	604.155
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		83.331	103.605
Anden gæld		333.536	369.532
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.449.297</b>	<b>2.437.953</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.449.297</b>	<b>2.437.953</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.634.912</b>	<b>1.643.834</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Andre driftsindtægter</b>		
Erstatninger	0	210.702
Tilbageførte gavekort	1.978	374.648
	<b>1.978</b>	<b>585.350</b>
<b>2. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	5.042.121	4.321.133
Pensioner	112.390	0
Omkostninger til social sikring	146.093	128.046
	<b>5.300.604</b>	<b>4.449.179</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	83.331	103.605
Regulering af udskudt skat	450	6.650
	<b>83.781</b>	<b>110.255</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	794.448	520.850
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	15.000	305.000
Afgang i årets løb	0	-31.402
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>809.448</b>	<b>794.448</b>
Af- og nedskrivninger primo	-321.596	-259.148
Årets afskrivninger	-112.302	-90.517
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	28.069
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-433.898</b>	<b>-321.596</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>375.550</b>	<b>472.852</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	46.475	36.400
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	10.075
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>46.475</b>	<b>46.475</b>
Af- og nedskrivninger primo	-17.955	-9.500
Årets afskrivninger	-9.295	-8.455
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-27.250</b>	<b>-17.955</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.225</b>	<b>28.520</b>

**Noter**

	2015	2014
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelse		
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-925.769	-1.074.564
Årets tilgang	925.769	148.795
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-925.769</b>
<b>8. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	1.053.515	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.053.515</b>	<b>0</b>

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Huslejekontrakten er omsætningsbestemt og har en opsigelsesvarsel på 6 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Ni'mat Spa Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.