

## **CK Kosmetisk Klinik ApS**

Nørretorv 3

6200 Aabenraa

CVR-nr. 28502966

## **Årsrapport for 2016**

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18. april 2017

---

Linda Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

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

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 18. april 2017

### **Direktion**

Linda Petersen  
Direktør

**CK Kosmetisk Klinik ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	CK Kosmetisk Klinik ApS Nørretorv 3 6200 Aabenraa
Telefon	
CVR-nr.	28502966
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Linda Petersen, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive klinik, som udfører kosmetiske behandlinger.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 34.387, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 466.339, og en egenkapital på kr. 42.048.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for CK Kosmetisk Klinik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### 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:

## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

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**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### **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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel 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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.



**Resultatopgørelse**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>476.617</b>	<b>508.003</b>
Personaleomkostninger	1	-414.168	-494.840
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.000	-12.723
<b>Driftsresultat</b>		<b>52.449</b>	<b>440</b>
Finansielle omkostninger	2	-109	-229
<b>Resultat før skat</b>		<b>52.340</b>	<b>211</b>
Skat af årets resultat		-17.953	-2.595
<b>Årets resultat</b>		<b>34.387</b>	<b>-2.384</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		34.387	-2.384
		<b>34.387</b>	<b>-2.384</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	10.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>10.000</b>
Udsudte skatteaktiver		19.370	37.323
Deposita		36.931	36.931
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>56.301</b>	<b>74.254</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>56.301</b>	<b>84.254</b>
Råvarer og hjælpematerialer		99.940	96.748
<b>Varebeholdninger</b>		<b>99.940</b>	<b>96.748</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.585
Periodeafgrænsningsposter		22.722	11.335
<b>Tilgodehavender</b>		<b>22.722</b>	<b>13.920</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>287.376</b>	<b>212.066</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>410.038</b>	<b>322.734</b>
<b>Aktiver</b>		<b>466.339</b>	<b>406.988</b>

CK Kosmetisk Klinik ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	187.500	187.500
Overført resultat	4	-145.452	-179.839
<b>Egenkapital</b>		<b>42.048</b>	<b>7.661</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.052	33.657
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		65.500	65.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>107.552</b>	<b>99.157</b>
Anden gæld		316.739	300.170
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>316.739</b>	<b>300.170</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>424.291</b>	<b>399.327</b>
<b>Passiver</b>		<b>466.339</b>	<b>406.988</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Noter**

	2016	2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	359.222	383.566
Pensioner	49.819	106.048
Andre omkostninger til social sikring	5.127	5.226
	<u>414.168</u>	<u>494.840</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	109	229
	<u>109</u>	<u>229</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	187.500	187.500
<b>Saldo ultimo</b>	<u>187.500</u>	<u>187.500</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-179.839	-177.455
Årets tilgang	34.387	-2.384
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-145.452</u>	<u>-179.839</u>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Der er indgået lejekontrakt vedrørende Nørretorv 3, 6200 Aabenraa. Lejekontrakten indeholder et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 80 tkr.		
Selskabet har indgået leasingkontrakt, hvoraf der resterer en restleasingforpligtelse på tkr. 48.		
<b>6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		