



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

Viborg Hudpleje - Karin Klinge ApS

St. Sct. Hans Gade 9 B st
8800 Viborg

CVR nr. 35377069

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. november 2016

Dirigent

Karin Klinge

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:
Viborg Hudpleje - Karin Klinge ApS
St. Sct. Hans Gade 9 B st
8800 Viborg

CVR-nr.:
35377069

Stiftelsesdato:
14.06.13

Hjemsted:
Viborg Kommune

Regnskabsår:
1. juli - 30. juni

Direktion:
Karin Klinge

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k2270

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Viborg Hudpleje - Karin Klinge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. november 2016

Direktion:

Karin Klinge

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Viborg, den 24. november 2016

Dirigent:

Karin Klinge

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Viborg Hudpleje - Karin Klinge ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Viborg Hudpleje - Karin Klinge ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 22. november 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive hudplejeklinik.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

Resultat i kr.	92.441
Egenkapital i kr.	245.348

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Indretning lejede lokaler 5 år - restværdi: 35-50% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - restværdi: 65-75% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	849.443	712.810
Lønninger	-637.289	-485.700
Andre udgifter til social sikring	-19.636	-23.795
Personaleomkostninger i alt	-656.925	-509.495
Afskrivninger	-67.041	-36.442
Resultat før finansielle poster	125.477	166.873
Andre finansielle omkostninger	-1.645	-6.768
Resultat før skat	123.832	160.105
1. Skat af årets resultat	-31.391	-39.203
ÅRETS RESULTAT	92.441	120.902
 RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	41.841	71.002
Disponeret i alt	92.441	120.902

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	244.226	290.993
Indretning lejede lokaler	14.831	22.110
Materielle anlægsaktiver i alt	259.057	313.103
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	21.750	21.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	21.750	21.750
Anlægsaktiver i alt	280.807	334.853
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	114.426	99.391
Varebeholdninger i alt	114.426	99.391
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	909	0
Andre tilgodehavender	1.000	2.160
Tilgodehavender i alt	1.909	2.160
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	260.171	82.644
Likvide beholdninger i alt	260.171	82.644
Omsætningsaktiver i alt	376.506	184.195
AKTIVER I ALT	657.313	519.048

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	114.748	72.907
Foreslået udbytte	50.600	49.900
Egenkapital i alt	245.348	202.807
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	12.500	12.000
Hensatte forpligtelser i alt	12.500	12.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	25.765	27.203
Langfristede gældsforpligtelser i alt	25.765	27.203
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.863	66.420
Selskabsskat	203	7.130
Anden gæld	326.634	203.488
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	373.700	277.038
Gældsforpligtelser i alt	399.465	304.241
PASSIVER I ALT	657.313	519.048
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-26.765	-27.203
Regulering af skat fra tidligere år	-4.126	0
Regulering af udskudt skat	-500	-12.000
	<u>-31.391</u>	<u>-39.203</u>

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 14.06.13.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	80.000	72.907	49.900	202.807
Overført resultat	0	41.841	0	41.841
Udbetalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Foreslået udbytte	0	0	50.600	50.600
Saldo, ultimo	80.000	114.748	50.600	245.348

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualforpligtelser

Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.