

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2016

T.C.B. Danmark ApS

Perlegade 58

6400 Sønderborg

(2. regnskabsår)

CVR NR. 36 49 70 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 19. maj 2017.


Dirigent Mads Kristensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Noter til årsregnskabet	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for selskabet T.C.B. Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revisionspligten.

Padborg, den 19. maj 2017

Direktion:



Direktør Mads Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i T.C. B Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T.C.B Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016

på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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.

Padborg, den 19. maj 2017

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. revisor cand merc

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drift af skønhedsklinik, en gros og detailsalg, kropsudsmykning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et forøget positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Kapitalforhold

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet på balance tidspunktet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for T.C.B. Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet: Artsopdeling i beretningsform.
Balancen er udarbejdet efter princippet: Kontoform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder og lager samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen i resultatopgørelsen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og tab på tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmidler og inventar, installationer og indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	0 %
Småanskaffelser under 12.900	omkostningsført	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpriser efter FIFO princippet. Såfremt nettorealiseringsprisen er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsprisen for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne.

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske person måles. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfattende gæld til kreditinstitutter, leverandører, tilknyttede virksomheder mv. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2016

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	266.176	208.296
1 Personaleomkostninger	-287.232	-210.450
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-5.000</u>	<u>-4.584</u>
Resultat af primær drift	<u>-26.056</u>	<u>-6.738</u>
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	1.162	303
Finansielle omkostninger	<u>-260</u>	<u>-20</u>
Finansielle poster i alt	<u>902</u>	<u>283</u>
Resultat før skat	-25.154	-6.455
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-25.154</u>	<u>-6.455</u>
Der foreslås disponeret således:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-25.154</u>	<u>-6.455</u>
I alt	<u>-25.154</u>	<u>-6.455</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	8.083	9.083
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>12.333</u>	<u>16.333</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.416</u>	<u>25.416</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.416</u>	<u>25.416</u>
Omsætningsaktiver		
Mellemregning moderselskab	85.162	0
Varebeholdninger	30.000	30.000
Likvide beholdninger	<u>17.557</u>	<u>50.212</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>132.719</u>	<u>80.212</u>
Aktiver i alt	<u>153.135</u>	<u>105.628</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
2 Egenkapital		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-31.609</u>	<u>-6.455</u>
Egenkapital i alt	<u>18.391</u>	<u>43.545</u>
Hensættelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.884	2.360
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	108.067	34.916
Anden gæld	<u>23.793</u>	<u>24.807</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>134.744</u>	<u>62.083</u>
Passiver i alt	<u>153.135</u>	<u>105.628</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>	
1 Personaleudgifter			
Lønninger	281.721	192.250	
Sociale bidrag, forsikringer m.v.	4.074	2.880	
Personaleomkostninger	<u>1.437</u>	<u>15.320</u>	
I alt	<u>287.232</u>	<u>210.450</u>	
Antal personer beskæftiget i virksomheden	<u>1</u>	<u>1</u>	
 2 Egenkapital			
	Virksomheds- <u>kapital</u>	Overført <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	50.000	-6.455	43.545
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-25.154</u>	<u>-25.154</u>
	<u>50.000</u>	<u>-31.609</u>	<u>18.391</u>
 3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.			
Ingen			