

**Clinique C ApS**  
Fanøvej 11  
8800 Viborg  
CVR-nr. 36708271

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.05.2018

**Dirigent**

---

Navn: Jane Jespersen

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2017                                       | 5                  |
| Balance pr. 31.12.2017   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2017                                    | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 10                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Clinique C ApS  
Fanøvej 11  
8800 Viborg

CVR-nr.: 36708271

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Jane Jespersen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldboden 3  
8800 Viborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Clinique C ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 07.05.2018

### Direktion

Jane Jespersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Clinique C ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clinique C ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Viborg, den 07.05.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35450

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive kosmetologvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>2.989</b>              | <b>81.805</b>             |
| Personaleomkostninger                  | 1           | (1.204)                   | (57.628)                  |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>1.785</b>              | <b>24.177</b>             |
| Andre finansielle omkostninger         | 2           | (994)                     | (19)                      |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>791</b>                | <b>24.158</b>             |
| Skat af årets resultat                 | 3           | (350)                     | (5.377)                   |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>441</b>                | <b>18.781</b>             |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |                           |
| Overført resultat                      |             | 441                       | 18.781                    |
|  |             | <b>441</b>                | <b>18.781</b>             |

**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Råvarer og hjælpematerialer                  |             | 2.500                     | 2.500                     |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>2.500</b>              | <b>2.500</b>              |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 1.140                     | 6.517                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>1.140</b>              | <b>6.517</b>              |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>44.532</b>             | <b>49.552</b>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>48.172</b>             | <b>58.569</b>             |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>48.172</b>             | <b>58.569</b>             |



**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 50.000                    | 50.000                    |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>(12.925)</u>           | <u>(13.366)</u>           |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>37.075</u></b>      | <b><u>36.634</u></b>      |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 10.000                    | 10.000                    |
| Skyldig selskabsskat                     |             | 350                       | 5.377                     |
| Anden gæld                               | 4           | <u>747</u>                | <u>6.558</u>              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>11.097</u></b>      | <b><u>21.935</u></b>      |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>11.097</u></b>      | <b><u>21.935</u></b>      |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>48.172</u></b>      | <b><u>58.569</u></b>      |
| <br>                                     |             |                           |                           |
| Eventualforpligtelser                    | 5           |                           |                           |

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 50.000                                  | (13.366)   | 36.634               |
| Årets resultat            | 0                                       | 441  | 441                  |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>50.000</b>                           | <b>(12.925)</b>  | <b>37.075</b>        |

## Noter

|                                       | <b>2017</b>  | <b>2016</b>   |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
|                                       | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>    |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |              |               |
| Gager og lønninger                    | 880          | 50.688        |
| Andre omkostninger til social sikring | 324          | 6.301         |
| Andre personaleomkostninger           | 0            | 639           |
|                                       | <b>1.204</b> | <b>57.628</b> |

|   |          |
|---|----------|
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <b>1</b> |
|---|----------|

|  | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
|  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  |
| <b>2. Andre finansielle omkostninger</b> |             |             |
| Renteomkostninger i øvrigt               | 994         | 19          |
|  | <b>994</b>  | <b>19</b>   |

|                                  | <b>2017</b> | <b>2016</b>  |
|----------------------------------|-------------|--------------|
|                                  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>   |
| <b>3. Skat af årets resultat</b> |             |              |
| Aktuel skat                      | 350         | 5.377        |
|                                  | <b>350</b>  | <b>5.377</b> |

|  | <b>2017</b> | <b>2016</b>  |
|--|-------------|--------------|
|  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>   |
| <b>4. Anden gæld</b>                     |             |              |
| Moms og afgifter                         | 747         | 6.514        |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 0           | 44           |
|  | <b>747</b>  | <b>6.558</b> |

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JK Holding, Viborg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsprincipper som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter el, vand og varme.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.