
Hasseris Skin Lounge ApS

Kong Christians Alle 37, 1. th., 9000 Aalborg

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 6/7-2015 - 31/12-2016)

CVR-nr. 36 95 86 50

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Marianne Weinreich
Krogshave
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 6. juli 2015 - 31. december 2016 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. juli 2015 - 31. december 2016 for Hasseris Skin Lounge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2017

Direktion

Daniella Guldhammer Nielsen
direktør

Marianne Weinreich Krogshave
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hasseris Skin Lounge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hasseris Skin Lounge ApS for regnskabsåret 6. juli 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Aalborg, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Korgaard-Møllerup

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hasseris Skin Lounge ApS
Kong Christians Alle 37, 1. th.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 36 95 86 50
Regnskabsperiode: 6. juli 2015 - 31. december 2016
Hjemstedskommune: Aalborg

Direktion

Daniella Guldhammer Nielsen
Marianne Weinreich Krogshave

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Østerågade 12
9000 Aalborg

Resultatopgørelse

6. juli 2015 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		374.393
Personaleomkostninger	3	-544.124
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-23.971
Resultat før finansielle poster		-193.702
Finansielle omkostninger		-28.416
Resultat før skat		-222.118
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-222.118

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-222.118
		-222.118

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
Indretning af lejede lokaler		55.935
Materielle anlægsaktiver	4	55.935
Anlægsaktiver		55.935
Varebeholdninger		160.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.879
Andre tilgodehavender		2.427
Periodeafgrænsningsposter		13.363
Tilgodehavender		24.669
Likvide beholdninger		1.711
Omsætningsaktiver		186.380
Aktiver		242.315

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-222.118
Egenkapital	5	-172.118
Anden gæld		184.420
Langfristede gældsforpligtelser	6	184.420
Kreditinstitutter		42.631
Modtagne forudbetalinger fra kunder		57.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.679
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		901
Anden gæld	6	59.002
Kortfristede gældsforpligtelser		230.013
Gældsforpligtelser		414.433
Passiver		242.315
Going concern	1	
Hovedaktivitet	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7	

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2016. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen bliver reetableret via fremtidige overskud, ligesom selskabet har de nødvendige kreditfaciliteter til at fortsætte driften.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive hudplejeklinik samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

	<u>2015/16</u> DKK
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	527.596
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.528</u>
	<u>544.124</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
4 Materielle anlægsaktiver	
	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 6. juli 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>79.906</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>79.906</u>
Ned- og afskrivninger 6. juli 2015	0
Årets afskrivninger	<u>23.971</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	<u>23.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>55.935</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 6. juli 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-222.118	-222.118
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-222.118	-172.118

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK
Anden gæld	
Efter 5 år	166.001
Mellem 1 og 5 år	18.419
Langfristet del	184.420
Øvrig kortfristet gæld	59.002
	243.422

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejeaftale med 6 mdr. opsigelse, hvilket medfører en samlet forpligtelse på 67.000

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hasseris Skin Lounge ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Generelt om indregning og måling

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af servicen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter på serviceydelsen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

Noter, regnskabspraksis

rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Noter, regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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