

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 17. august 2015 – 31. december 2016

Maria Dam Kosmetisk Klinik ApS

Algade 28 F

4000 Roskilde

CVR NR. 36 99 67 30

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 28. februar 2017.



Dirigent
Maria Dam

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 17. august 2015 til 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 17. august 2015 til 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Noter	12

Oplysninger om selskabet

Selskabet

Maria Dam Kosmetisk Klinik ApS
Algade 28 F
4000 Roskilde

CVR nr. 36 99 67 30

Hjemsted i Roskilde Kommune

1. Regnskabsår 17. august 2015 til 31. december 2016
Efterfølgende 1. januar til 31. december

Direktion

Maria Dam
Kornerups Vænge 12, 3.
4000 Roskilde

Revisor

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Møllegade 2B
6330 Padborg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for selskabet Maria Dam Kosmetisk Klinik 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 17. august 2015 til 31. december 2016.

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

Ledelsen oplyser, at betingelser for fortsat fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. februar 2017

Direktion:


Maria Dam

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne af Maria Dam Kosmetisk Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maria Dam Kosmetisk Klinik ApS for regnskabsåret 17. august 2015 – 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for 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, fagligkompetence 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 28. februar 2017
Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 85 97 66

Hans Chr. Christensen
Registreret revisor HD (r)

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel, behandling af enhver art indenfor skønhedspleje og wellness samt operativ kropskorrektion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for tilfredsstillende..

Selskabet har udover direktøren ikke haft nogen ansatte.

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

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 Maria Dam Kosmetisk Klinik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. Årsregnskabslovens § 32.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen består af indtægter ved kosmetisk behandling, der indregnes i resultatopgørelsen ved betaling. Alle behandlinger betales kontant.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært således:

Indretning af lejede lokaler afskrives over	5 år.
Driftsmidler afskrives over	4 år.
Småanskaffelser under kr. 13.500 over	2 år.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspis og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettokapitalstrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Skyldig selskabsskat

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 17. august 2015 til 31. december 2016

<u>Note</u>	2016 17 måneder <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	722.845
1 Personaleudgifter	-475.925
Afskrivninger	<u>-110.690</u>
Resultat før finansielle poster	136.230
Finansielle udgifter	0
Resultat før skat	136.230
Skat	<u>-30.694</u>
Årets resultat	<u>105.536</u>
Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	100.000
Overført til næste år	<u>5.536</u>
I alt	<u>105.536</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>	31-12-2016 <u>Kr.</u>
<u>Aktiver</u>	
<u>Anlægsaktiver</u>	
Materielle anlægsaktiver	
Indretning i lejede lokaler	152.160
Driftsmidler	<u>120.088</u>
	<u>272.248</u>
Finansielle anlægsaktiver	
Deposita lejemål	<u>56.778</u>
	<u>56.778</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>329.026</u>
Omsætningsaktiver	
Varebeholdninger	
Varelager	<u>50.000</u>
Tilgodehavender	
Andre tilgodehavender	11.223
Periodeafgrænsningsposter	<u>17.555</u>
Tilgodehavender i alt	<u>28.778</u>
Likvide beholdninger	<u>220.592</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>299.370</u>
Aktiver i alt	<u>628.396</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>		31-12-2016 <u>Kr.</u>
	<u>Passiver</u>	
2	Egenkapital	
	Virksomhedskapital	60.000
	Overført overskud	5.536
	Foreslået udbytte	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>65.536</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Hensættelser til udskudt skat	<u>11.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.000</u>
3	Langfristet gæld	
	Anden gæld	<u>114.261</u>
	Langfristet gæld i alt	<u>114.261</u>
	Kortfristet gæld	
	Afdrag langfristet gæld inden 1 år	166.875
	Kreditorer	105.329
	Mellemregning med moderselskab	96.781
	Anden gæld	<u>68.614</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>437.599</u>
	Passiver i alt	<u>628.396</u>
4	Sikkerhedsstillelser	

Noter

<u>Note</u>	31-12-2016 <u>Kr.</u>
1 Personaleudgifter	
Lønninger:	
Direktion	-471.365
Bidrag til sociale ordninger	<u>-4.560</u>
I alt	<u>-475.925</u>
2 Egenkapital	
Virksomhedskapital	
Indbetalt kontant	<u>60.000</u>
	<u>60.000</u>
Overført overskud	
Saldo primo	0
Overført fra resultatdisponering	<u>5.536</u>
	<u>5.536</u>
Foreslået udbytte	
Saldo primo	0
Overført fra resultatdisponering	100.000
Udloddet	<u>-100.000</u>
	<u>0</u>
I alt	<u>65.536</u>
Langfristet gæld	
Anden gæld	<u>281.136</u>
3 Langfristet gæld i alt	<u>281.136</u>
Der forfalder således:	
Inden for 1 år i regnskabsåret 2017	166.875
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2018 til 2021	114.261
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2021	<u>0</u>
I alt	<u>281.136</u>
4 Sikkerhedsstillelser	
Ingen	