

Erhvervsstyrelsen

**ÅRSRAPPORT 2016**

**Clinic Aesthetica Odense ApS**


**Søndergade 2**

**5000 Odense C**

**CVR NR. 37 00 63 35**

**(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Odense den 05. april 2017.

  
Dirigent Jesper Thulesen

# Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	4
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæringer om opstilling af regnskabet	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for tiden 17. august 2015 til 31. december 2016</b>	
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**

Clinic Aesthetica Odense ApS  
Søndergade 2  
5000 Odense C

CVR nr. 37 00 63 35

Hjemsted i Odense Kommune

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

## **Direktion**

Josefine Maria Leth Christensen  
Overgase 49 A, 01. tv..  
5000 Odense C

## **Bestyrelse**

Kim Novaa (formand)  
Vesterbrogade 60, 2.  
1620 København V

Jesper Thulesen  
Strandhøjsvej 8  
2920 Charlottelund

Karoline Mærsk Bredahl (ej lovligt valgt)  
Frederikssundsvej 112 A  
2700 Brønshøj

## **Revisor**

Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Møllegade 2B  
6330 Padborg

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for selskabet Clinic Aesthetica Odense 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.

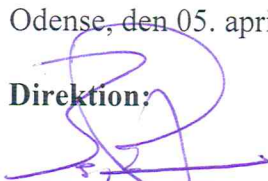
Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 05. april 2017

**Direktion:**

  
Jesper Thulesen

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejerne af Clinic Aesthetica Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clinic Aesthetica Odense 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 05. april 2017  
Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66

---

Hans Chr. Christensen  
Registreret revisor HD ( r )

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er salg af varer til og uddannelse inden for skønhedspleje og Wellness sektoren.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat anses for utilfredsstillende.

Regnskabsåret for 2017 forventes afsluttet med et positivt resultat.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning den 31. december 2016 ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke virksomhedens finansielle udvikling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Clinic Aesthetica Odense 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.
Uddannelse afskrives 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 nettosalgpris 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.



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

<u>Note</u>	2016 17 måneder <u>Kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.255</b>
1 Personaleudgifter	-473.001
Afskrivninger	<u>-23.562</u>
	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-486.308</b>
Finansielle udgifter	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-486.308</b>
Skat	<u>106.654</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-379.654</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til næste år	<u>-379.654</u>
<b>I alt</b>	<b><u>-379.654</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>		31-12-2016
	<u>Aktiver</u>	<u>Kr.</u>
	<b>Anlægsaktiver</b>	
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Indretning i lejede lokaler	79.458
	Driftsmidler	<u>11.092</u>
		<b>90.550</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
	Deposita lejemål	<u>72.000</u>
		<b>72.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>162.550</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<b>Varebeholdninger</b>	
	Varelager	<u>50.000</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Andre tilgodehavender	15.832
	Udskudt skatteaktiv	<u>106.654</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>122.486</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>71.895</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>244.381</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>406.931</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

<u>Note</u>		31-12-2016
	<u>Passiver</u>	<u>Kr.</u>
2	<b>Egenkapital</b>	
	Virksomhedskapital	60.000
	Overført overskud	-379.654
	Foreslået udbytte	<u>0</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-319.654</u></b>
	 <b>Hensatte forpligtelser</b>	
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>
	 <b>Kortfristet gæld</b>	
	Kreditorer	36.847
	Mellemregning med moderselskab	435.693
	Anden gæld	<u>254.045</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>726.585</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>406.931</u></b>
4	<b>Sikkerhedsstillelser</b>	

## Noter

<u>Note</u>	31-12-2016 <u>Kr.</u>
<b>1 Personaleudgifter</b>	
Lønninger:	
Direktion	-466.928
Bidrag til sociale ordninger	<u>-6.073</u>
<b>I alt</b>	<b><u>-473.001</u></b>
<b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit</b>	
<b>2 Egenkapital</b>	
<b>Virksomhedskapital</b>	
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	<u>60.000</u>
	<b><u>60.000</u></b>
<b>Overført overskud</b>	
Saldo primo	0
Årets resultat	<u>-379.654</u>
	<b><u>-379.654</u></b>
<b>I alt</b>	<b><u>-319.654</u></b>
<b>3 Sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen	
<b>4 Eventualforpligtelser</b>	
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.	