

Clinique Noir ApS

H. C. Andersens Boulevard 39, st.

1553 København V

CVR-nr. 37 59 97 27

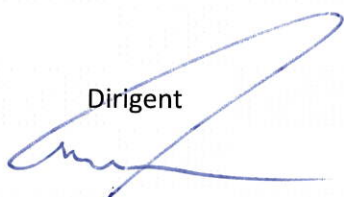
Årsrapport

28. marts 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 30. november 2017

Dirigent



Marc Antony Charlie Sander Rytter

Selskabsoplysninger

Selskab

Clinique Noir ApS

H. C. Andersens Boulevard 39, st.

1553 København V

CVR-nr.: 37 59 97 27

Hjemstedskommune: København

Direktion

Marc Antony Charlie Sander Rytter

Revisor

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5. sal

2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. marts 2016 - 30. juni 2017 for Clinique Noir ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 30. november 2017

Direktion

Marc Antony Charlie Sander Rytter

Revisors erklæring om opstilling af Clinique Noir ApS

Til den daglige ledelse i Clinique Noir ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clinique Noir ApS for regnskabsåret 28. marts 2016 – 30. juni 2017 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 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 30. november 2017

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab


Jahn Thorup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed ved hudpleje og beslægtet virksomhed, herunder salg af kosmetiske produkter samt behandling af anden art.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -17.243 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 889.456 og en egenkapital på kr.32.757.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/18 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016/17

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / ændring i lagre af færdigvarer

Vareforbruget omfatte ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpermateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016/17

Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat	<u>1.034.272</u>
1 Personaleomkostninger	-1.004.187
Af- og nedskrivninger	<u>-4.000</u>
Resultat af ordinær primær drift	26.086
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-42.165</u>
Ordinært resultat før skat	-16.079
2 Skat af ordinært resultat	<u>-1.164</u>
Årets resultat	<u>-17.243</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>-17.243</u>
	<u>-17.243</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/17 kr.
EDB-software	<u>36.000</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver	<u>36.000</u>
Anlægsaktiver	<u>36.000</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>129.669</u>
Varebeholdninger	<u>129.669</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	367.215
Andre tilgodehavender	56.536
Periodeafgrænsningsposter	<u>29.135</u>
Tilgodehavender	<u>452.886</u>
Likvide beholdninger	<u>270.901</u>
Omsætningsaktiver	<u>853.456</u>
Aktiver	<u><u>889.456</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/17 kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	<u>-17.243</u>
4 Egenkapital	<u>32.757</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>1.164</u>
Hensatte forpligtelser	<u>1.164</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.683
Anden gæld	<u>752.853</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>855.535</u>
Gældsforpligtelser	<u>855.535</u>
Passiver	<u>889.456</u>
	Note
Pantsætninger og sikkerheder	5
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	6

Noter

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	993.842
Andre sociale omkostninger	<u>10.345</u>
I alt	<u><u>1.004.187</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>

2 Skat af ordinært resultat

Årets regulering af udskudt skat	<u>1.164</u>
I alt	<u><u>1.164</u></u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Immaterielle anlægsaktiver	6.000
Skattemæssige underskud	<u>-710</u>
I alt	<u>5.290</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u><u>1.164</u></u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	EDB- software kr.
Kostpris 28. marts 2016	0
Tilgang	40.000
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 28. marts 2016	0
Årets afskrivninger	4.000
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>4.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>36.000</u></u>

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 28. marts 2016	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	-17.243	0	-17.243
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 30. juni 2017	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-17.243</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>32.757</u></u>

5 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtigelser

Selskabet har ingen eventual-, garanti- eller kautionsforpligtigelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 32 mdr. med en ydelse på 4.986 kr., i alt 159.552 kr.