

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Clinique Noir ApS

CVR-nr. 37 59 97 27

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

H.C. Andersens Boulevard 39, st.

1553 København V

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 30. november 2018

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



Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018

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 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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.

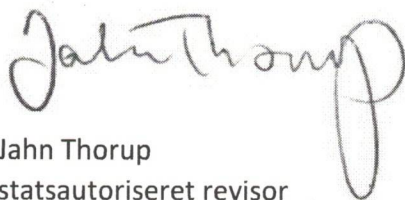
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 regnskabspraksis.

København Ø, den 30. november 2018

Advisor-Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er 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. 195.556 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.382.582 og en egenkapital på kr. 228.313.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/19 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2017/18

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 fra regnskabsklasse 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.

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.



Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



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

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

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.



Resultatopgørelse for 2017/18

Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat	1.513.901	1.034.272
1 Personaleomkostninger	-1.219.096	-1.004.187
Af- og nedskrivninger	-8.000	-4.000
Resultat af ordinær primær drift	286.805	26.085
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-33.878	-42.164
Ordinært resultat før skat	252.926	-16.079
2 Skat af ordinært resultat	-57.370	-1.164
Årets resultat	195.556	-17.243
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	195.556	-17.243
	195.556	-17.243

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.000	36.000
3 Materielle anlægsaktiver	<u>28.000</u>	<u>36.000</u>
Anlægsaktiver	<u>28.000</u>	<u>36.000</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	88.681	129.669
Varebeholdninger	<u>88.681</u>	<u>129.669</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.141.134	367.215
Andre tilgodehavender	36.248	56.536
Periodeafgrænsningsposter	0	29.135
Tilgodehavender	<u>1.177.382</u>	<u>452.886</u>
Likvide beholdninger	88.519	270.901
Omsætningsaktiver	<u>1.354.582</u>	<u>853.456</u>
Aktiver	<u>1.382.582</u>	<u>889.456</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	178.313	-17.243
4 Egenkapital	<u>228.313</u>	<u>32.757</u>
Hensættelse til udskudt skat	0	1.164
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>1.164</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.309	102.683
Anden gæld	958.670	752.852
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.154.269</u>	<u>855.535</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.154.269</u>	<u>855.535</u>
Passiver	<u>1.382.582</u>	<u>889.456</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	5	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	6	

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	1.137.960	993.842
Andre sociale omkostninger	81.137	10.345
I alt	<u>1.219.096</u>	<u>1.004.187</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	59.290	0
Årets regulering af udskudt skat	-1.920	1.164
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
I alt	<u>57.370</u>	<u>1.164</u>



3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. juli 2017	40.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2018	40.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	4.000
Årets afskrivninger	8.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	12.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	28.000
Regnskabsmæssig værdi 1. juli 2017	36.000

4 Egenkapital

	Egenkapital Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	Egenkapital Ultimo
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	-17.243	-	195.556	178.313
Henlagt udbytte	0	0	0	0
I alt	32.757	0	195.556	228.313

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Operationel leasing

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

Restløbetid på 20 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.986, i alt kr. 99.720

Restløbetid på 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 12.319, i alt kr. 357.251

Restløbetid på 20 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.453, i alt kr. 29.060

Restløbetid på 20 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 786, i alt kr. 15.720

Eventualforpligtigelser

Selskabet har ingen eventual-, garanti- eller kautionsforpligtigelser

