

Clinique H ApS

Årsrapport 2019

CVR: 37757780

01.01.2019 – 31.12.2019

V/ TERESA JENSEN

NØRREGADE 10, 7400 HERNING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. august 2020

Dirigent: Teresa Jensen



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Clinique H ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. august 2020

DIREKTION

Teresa Jensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Clinique H ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clinique H ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Herning, den 31. august 2020

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Solvejg Poulsen

Registreret revisor

mne3376

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Clinique H ApS
Nørregade 10
7400 Herning

Telefon: 29925872
E-mail: cliniqueh@hairtools.dk

CVR-nr.: 37757780
Stiftet: 30-05-2016

Hjemsted: 7400 Herning

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

DIREKTION

Teresa Jensen

REVISOR

SAGRO I/S
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Handelsbanken
Østergade 2
7400 Herning

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er skønhedsbehandlinger

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat er som forventet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af behandlinger og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, husleje mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 acontoskatte.

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.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	354.544	532.896
1	Personaleomkostninger	-341.334	-364.382
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-26.369	-132.575
	DRIFTSRESULTAT	-13.159	35.939
2	Finansielle omkostninger	-4.206	-11.541
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-17.365	24.398
	Skat af årets resultat	-433	8.291
	ÅRETS RESULTAT	-17.798	32.689
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-17.798	32.689
	Disponering i alt	-17.798	32.689

BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Indretning lejede lokaler	63.572	74.167
Produktionsanlæg og maskiner	47.321	63.095
Materielle anlægsaktiver	110.893	137.262
ANLÆGSAKTIVER	110.893	137.262
Råvarer og hjælpematerialer	168.270	216.638
Varebeholdninger	168.270	216.638
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.299	6.131
Andre tilgodehavender	21.000	15.000
Skatteaktiv	33.000	29.000
Tilgodehavender	58.299	50.131
Likvide beholdninger	104.842	155.840
OMSÆTNINGSAKTIVER	331.411	422.609
AKTIVER	442.304	559.871

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	40.000	700
	Øvrige reserver	0	39.300
	Overført resultat	61.682	79.480
	Egenkapital	101.682	119.480
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.955	146.677
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	185.667	293.715
	Kortfristede gældsforpligtelser	340.622	440.392
	GÆLDSFORPLIGTELSE	340.622	440.392
	PASSIVER	442.304	559.871
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Primo	700	39.300	79.480	119.480
Indbetalt selskabskapital i året	39.300			39.300
Opskrivninger i året		-39.300		-39.300
Forslag til resultatdisponering		0	-17.798	-17.798
Ultimo	40.000	0	61.682	101.682

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-335.194	-355.896
Andre omkostninger til social sikring	-6.140	-8.486
Personaleomkostninger	-341.334	-364.382
Antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-4.206	-11.541
Finansielle omkostninger	-4.206	-11.541

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

LEJEAFtaler

Virksomheden har indgået lejeaftale på leje af lokaler med opsigelsesfrist på 6 måneder.

Der er indgået lejeaftale vedrørende maskiner med en restløbetid på 58 måneder og samlet forpligtelse på 342 tkr.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.

