



Registreret
Revisor

ANNIE MOGENSEN
REGISTRERET REVISOR
BALDERSHØJ 24 B
2635 ISHØJ
TLF.: 43 71 14 20
FAX: 43 71 14 24
Giro: 782 9957
CVR-Nr. 11 97 21 01
amregrev@post8.tele.dk

Cliniqueofbeauty IVS
Djursvang 6
2620 Albertslund
CVR-nr. 37 80 90 71

Årsrapport for året 2017/18
1. juli 2017 – 30. juni 2018
2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 8/11 2018



Dirigent
Michel Mikkell Monrad

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for året 2017/18	8
Balance pr. 30/6 2018.....	9
Noter.....	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

Cliniqueofbeauty IVS
Djursvang 6
2620 Albertslund
2. regnskabsår

Hjemstedskommune:

Albertslund

Direktion:

Michel Mikkell Monrad

Revisor:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24B
2635 Ishøj
CVR-nr. 11 97 21 01

Selskabskapital:

Kr. 5.000

Regnskabsår:

1. juli 2017 – 30. juni 2018

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2017/18 for Cliniqueofbeauty IVS.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.
- På den ordinære generalforsamling har ledelsen fravalgt revision for 2017/18 og selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 8/11 2018

Direktion:



Michel Mikkell Monrad
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cliniqueofbeauty IVS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Cliniqueofbeauty IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ishøj, den 8/11 2018



Annie Mogensen
Registreret revisor
Mne 6392

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at udøve klinisk assistance indenfor sundhed og velvære.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabet har alene vist bruttoresultatet i henhold til Årsregnskabsloven.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er en sammendraget post, bestående af nettoomsætning, udgifter til vareforbrug samt andre driftsomkostninger.

Som indtægtskriterie er valgt faktureringsprincippet.

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra pengeinstitutter og andre.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til pengeinstitutter og andre.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0 pct.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum.

Der afskrives med lige store beløb over aktivernes forventede levetid.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Driftsmidler og inventar	5 år	0

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 13.500,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi. Hensættelse til tab finder sted, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis**Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for året 2017/18

	Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		-172.241	-210.040
Personaleomkostninger	1	0	-22.500
Dækningsbidrag		-172.241	-232.540
Gager	1	0	0
Resultat før afskrivninger m.v.		-172.241	-232.540
Afskrivninger m.v.	2	-38.023	-23.522
Resultat før finansielle poster m.v.		-210.264	-256.062
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-1.197	-1.325
Resultat før skat		-211.461	-257.387
Skat af årets resultat	3	44.123	56.263
Årets resultat		-167.338	-201.124
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste regnskabsår		-167.338	-201.124
Overført til udbytte		0	0
Årets resultat i alt		-167.338	-201.124

<u>Balance pr. 30/6 2018</u>	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Inventar og driftsmidler	2	128.572	166.595
Indretning af lejede lokaler	2	49.294	20.197
Depositum		21.906	21.906
Anlægsaktiver i alt		<u>199.772</u>	<u>208.698</u>
Omsætningsaktiver:			
Varelager m.v.:			
Varelager		7.500	0
Varelager m.v. i alt		<u>7.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender for salg m.v.		15.000	0
Udskudt skatteaktiv	3	100.386	56.263
Andre tilgodehavender		0	1.961
Tilgodehavender i alt		<u>115.386</u>	<u>58.224</u>
Likvide beholdninger		<u>895</u>	<u>116</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>123.781</u>	<u>58.340</u>
Aktiver i alt		<u>323.553</u>	<u>267.038</u>

<u>Balance pr. 30/6 2018</u>	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Registreret kapital		5.000	5.000
Overført resultat	5	-368.462	-201.124
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt		<u>-363.462</u>	<u>-196.124</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	4	0	0
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Anden gæld		11.840	10.655
Selskabsskat	3	0	0
Mellemregning selskabsdeltager	7	675.175	452.507
Kortfristet gæld i alt		<u>687.015</u>	<u>463.162</u>
Passiver i alt		<u>323.553</u>	<u>267.038</u>
Eventualforpligtelser	6		

<u>Noter</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<u>Note 1 – Personaleomkostninger</u>		
Selskabet har i 2017/18 ingen beskæftigede.		
Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2017/18 andraget	0	22.500
Udgifter til social sikring	0	0
Lønrefusioner m.v.	0	0
Ændring beregnede feriepenge	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>22.500</u>
Lønninger og vederlag (gager) til direktionen har i 2017/18 andraget:		
Direktionen	0	0
Udgifter til social sikring	0	0
Lønrefusion m.v.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>0</u>	<u>22.500</u>
<u>Note 2 – Anlægsoversigt</u>		
Inventar og driftsmidler:		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/7 2017	190.117	0
Tilgang i årets løb	0	190.117
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30/6 2018	<u>190.117</u>	<u>190.117</u>
Samlede afskrivninger pr. 1/7 2017	23.522	0
Årets afskrivning	38.023	23.522
Afskrivninger afgang	0	0
Samlede afskrivninger pr. 30/6 2018	<u>61.545</u>	<u>23.522</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2018	<u>128.572</u>	<u>166.595</u>

<u>Noter</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<u>Note 2 – Anlægsoversigt (fortsat)</u>		
Indretning af lejede lokaler (igangværende):		
Samlet anskaffelsessum pr. 1/7 2017	20.197	0
Regulering tidligere regnskabsår	-2.167	0
Tilgang i årets løb	31.264	20.197
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30/6 2018	<u>49.294</u>	<u>20.197</u>
Samlede afskrivninger pr. 1/7 2017	0	0
Årets afskrivning	0	0
Samlede afskrivninger pr. 30/6 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2018	<u>49.294</u>	<u>20.197</u>
Afskrivninger:		
Årets afskrivninger driftsmidler	38.023	23.522
Årets afskrivninger indretning af lejede lokaler (igangværende)	0	0
Afskrivninger i alt	<u>38.023</u>	<u>23.522</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat</u>		
Saldo primo	0	0
Afregnet selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepligtig indkomst iflg. bilag kr. -198.185, hvoraf skatten udgør	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Eventualskat:		
Indretning af lejede lokaler:		
Regnskabsmæssig værdi	49.294	20.197
Skattemæssig værdi	-49.294	-20.197
Driftsmidler:		
Regnskabsmæssig værdi	128.572	166.595
Skattemæssig værdi	-106.941	-142.588
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-477.931	-279.746
Eventualskatteforpligtelse	<u>-456.300</u>	<u>-255.739</u>
Hensættelse til eventualskat 22,0 %	<u>100.386</u>	<u>56.263</u>
Skat af årets resultat	0	0
Eventualskat, skatteaktiv, ændring	44.123	56.263
Skat af årets resultat i alt	<u>44.123</u>	<u>56.263</u>

<u>Noter</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat (fortsat)</u>		
Der er betalt kr. 0 i selskabsskat i året 2017/18.		
<u>Note 4 – Eventualskat</u>		
Eventualskatteforpligtelsen primo 22,0 %	0	0
Eventualskatteforpligtelsen ultimo 22,0 %	0	0
Ændring i eventualskatteforpligtelsen	0	0
<u>Note 5 – Overført resultat</u>		
Saldo primo	-201.124	0
Årets resultat	-167.338	-201.124
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat i alt	-368.462	-201.124

Note 6 – Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser, udover det i årsrapporten anførte.

Note 7 – Gæld til selskabsdeltager

Grundet selskabets økonomiske situation er der ikke foretaget renteberegning af mellemregningen.