

# **Wellness By Kunstklipperiet IVS**

**Nørregade 29, 7100 Vejle**

(CVR-nr. 35809775)

## **Årsrapport for 2015/16**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. januar 2017

---

Annemette Sørensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Wellness By Kunstklipperiet IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 12. januar 2017

### **Direktion**

Annemette Sørensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Wellness By Kunstklipperiet IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Wellness By Kunstklipperiet IVS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets 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 årsregnskabsloven. 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 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.

Vejle, den 12. januar 2017  
ReviPartner, Vejle  
godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 27479677

Søren Kahr  
statsautoriseret revisor

## Wellness By Kunstklipperiet IVS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Wellness By Kunstklipperiet IVS Nørregade 29 7100 Vejle
Telefon	75853132
E-mail	info@kunst-klipperietshop.dk
CVR-nr.	35809775
Stiftelsesdato	18. februar 2014
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Annemette Sørensen
<b>Revisor</b>	ReviPartner, Vejle godkendt revisionsaktieselskab Damhaven 5C 7100 Vejle CVR-nr.: 27479677

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af hårplejeprodukter og wellnessbehandlinger.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -311.301, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 280.766, og en egenkapital på kr. -483.793.

### Kapitalberedskab

Årsrapporten er aflagt ud fra forudsætning om fortsat drift. Den fremadrettede drift af selskabet er afhængig af en stærkt forbedret indtjening og likviditet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wellness By Kunstklipperiet IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af varer med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte a'contoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.192.581</b>	<b>437.042</b>
Personaleomkostninger	1	-1.438.431	-652.429
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-13.213	-2.229
<b>Driftsresultat</b>		<b>-259.063</b>	<b>-217.616</b>
Finansielle omkostninger	2	-3.716	-229
<b>Resultat før skat</b>		<b>-262.779</b>	<b>-217.845</b>
Skat af årets resultat	3	-48.522	47.822
<b>Årets resultat</b>		<b>-311.301</b>	<b>-170.023</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-311.301	-170.023
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-311.301</b>	<b>-170.023</b>

## Balance 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	95.854	12.671
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>95.854</b>	<b>12.671</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>95.854</b>	<b>12.671</b>
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	45.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
Andre tilgodehavender		79.381	4.567
Periodeafgrænsningsposter		2.622	0
Udskudte skatteaktiver		0	48.522
<b>Tilgodehavender</b>		<b>82.003</b>	<b>53.089</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>57.909</b>	<b>43.859</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>184.912</b>	<b>141.948</b>
<b>Aktiver</b>		<b>280.766</b>	<b>154.619</b>

**Wellness By Kunstklipperiet IVS****Balance 30. september**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	1	1
Overført resultat	6	-483.794	-172.493
<b>Egenkapital</b>		<b>-483.793</b>	<b>-172.492</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.128	50.595
Anden gæld		554.465	177.784
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		57.966	98.732
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>764.559</b>	<b>327.111</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>764.559</b>	<b>327.111</b>
<b>Passiver</b>		<b>280.766</b>	<b>154.619</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.285.172	588.806
Pensioner	126.020	51.909
Andre omkostninger til social sikring	27.239	11.714
	<u>1.438.431</u>	<u>652.429</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.716	229
	<u>3.716</u>	<u>229</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	48.522	-47.822
	<u>48.522</u>	<u>-47.822</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	14.900	0
Tilgang i årets løb	96.396	14.900
	<u>111.296</u>	<u>14.900</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.229	0
Årets afskrivninger	-13.213	-2.229
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-15.442</u>	<u>-2.229</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>95.854</u>	<u>12.671</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	1	1
<b>Saldo ultimo</b>	<u>1</u>	<u>1</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-172.493	-2.470
Årets tilgang	-311.301	-170.023
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>-483.794</b></u>	<u><b>-172.493</b></u>

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.