

# Klinik 1. Class ApS

Boeslundevej 91  
2700 Brønshøj

CVR-nr. 32 56 94 20

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. juni 2016

---

Tanja Jørgensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klinik 1. Class ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 24. maj 2016

### Direktion

Tanja Eva Jørgensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Klinik 1. Class ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik 1. Class ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsingør, den 24. maj 2016

### Nordkyst Revision P/S

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, partner

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Klinik 1. Class ApS  
Boeslundevej 91  
2700 Brønshøj

Telefon: 50713151

CVR-nr.: 32 56 94 20

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 20. november 2009

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Tanja Eva Jørgensen

### Revisor

Nordkyst Revision P/S

Østergade 20  
3200 Helsinge

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel og service, herunder drift af skønhedsklinikker med aktiviteter og handel inden for områder som frisør, sundhed og velvære og enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 279.231, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 154.231.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet har i 2015 flyttet lokaler og været udsat for vandskade som har betydet en væsentlig nedgang i omsætningen. Ombygningen er nu afsluttet og ledelsen forventer at der i 2016 igen vil blive overskud, således at egenkapitalen igen vil blive reetableret.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik 1. Class ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>665.897</b>	<b>1.110.070</b>
Personaleomkostninger	2	-848.783	-509.509
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-182.886</b>	<b>600.561</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-153.079	-28.267
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-335.965</b>	<b>572.294</b>
Finansielle omkostninger	3	-25.043	-186
<b>Resultat før skat</b>		<b>-361.008</b>	<b>572.108</b>
Skat af årets resultat	4	81.777	-138.073
<b>Årets resultat</b>		<b>-279.231</b>	<b>434.035</b>
Foreslået udbytte		0	465.345
Overført overskud		-279.231	-31.310
		<b>-279.231</b>	<b>434.035</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	34.284
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>34.284</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		407.829	614.343
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>407.829</b>	<b>614.343</b>
Deposita		84.000	80.712
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>84.000</b>	<b>80.712</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>491.829</b>	<b>729.339</b>
Færdigvarer og handelsvarer		283.674	198.647
<b>Varebeholdninger</b>		<b>283.674</b>	<b>198.647</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.000	10.101
Andre tilgodehavender		5.101	159.857
Udskudt skatteaktiv		55.111	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>65.212</b>	<b>169.958</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.319</b>	<b>188.018</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>359.205</b>	<b>556.623</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>851.034</b>	<b>1.285.962</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-279.231	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>465.345</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-154.231</u></b>	<b><u>590.345</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>26.800</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>26.800</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.140	174.457
Gæld til tilknyttede virksomheder		671.843	209.715
Selskabsskat		115.273	115.273
Anden gæld		180.009	60.372
Deposita		<u>0</u>	<u>109.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.005.265</u></b>	<b><u>668.817</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.005.265</u></b>	<b><u>668.817</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>851.034</u></b>	<b><u>1.285.962</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og der henvises til ledelsesberetningen.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	829.110	504.542
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.673</u>	<u>4.967</u>
	<b><u>848.783</u></b>	<b><u>509.509</u></b>

### 3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	24.863	0
Andre finansielle omkostninger	<u>180</u>	<u>186</u>
	<b><u>25.043</u></b>	<b><u>186</u></b>

### 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	135	138.073
Årets udskudte skat	<u>-81.911</u>	<u>0</u>
	<b><u>-81.776</u></b>	<b><u>138.073</u></b>

der fordeler sig således:

Skat af årets resultat:	-81.777	138.073
Skat af egenkapitalbevægelser	<u>1</u>	<u>0</u>
	<b><u>-81.776</u></b>	<b><u>138.073</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	681.695
Tilgang i årets løb	342.281
Afgang i årets løb	<u>-430.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>593.976</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	67.352
Årets afskrivninger	<u>118.795</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>186.147</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>407.829</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	0	125.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-279.231</u>	<u>-279.231</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>-279.231</u></u></b>	<b><u><u>-154.231</u></u></b>







NORDKYST REVISION I/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 33 30 00 85

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)