

Klinik 1. Class Frederiksberg ApS

Boeslundevej 91
2700 Brønshøj

CVR-nr. 33 77 61 87

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for 2015

(4. regnskabsår)

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

Tanja Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

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

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 Frederiksberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik 1. Class Frederiksberg 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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klinik 1. Class Frederiksberg ApS
Boeslundevej 91
2700 Brønshøj

CVR-nr.: 33 77 61 87
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2011
Hjemsted: København

Direktion

Tanja Eva Jørgensen

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik 1. Class Frederiksberg 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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 nettorealisationværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 152.295 | 157.540 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 152.295 | 157.540 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | 0 | -56.646 |
| Resultat før finansielle poster | | 152.295 | 100.894 |
| Finansielle omkostninger | | -4.525 | 0 |
| Resultat før skat | | 147.770 | 100.894 |
| Skat af årets resultat | 1 | -58.496 | -20.492 |
| Årets resultat | | 89.274 | 80.402 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 120.619 |
| Overført overskud | | 89.274 | -40.217 |
| | | 89.274 | 80.402 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|----------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 169.940 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>169.940</u> |
| Deposita | | 19.408 | 19.408 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>19.408</u> | <u>19.408</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>19.408</u> | <u>189.348</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 118.000 | 63.309 |
| Varebeholdninger | | <u>118.000</u> | <u>63.309</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>237.085</u> | <u>72.507</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>355.085</u> | <u>135.816</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>374.493</u></u> | <u><u>325.164</u></u> |

Balance 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|----------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 89.274 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 120.619 |
| Egenkapital | 3 | 169.274 | 200.619 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 10.900 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 10.900 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 25.866 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 69.178 | 42.162 |
| Selskabsskat | | 108.988 | 39.592 |
| Anden gæld | | 21.053 | 6.025 |
| Deposita | | 6.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 205.219 | 113.645 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 205.219 | 113.645 |
| Passiver i alt | | 374.493 | 325.164 |
| Hovedaktivitet | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 58.496 | 39.592 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | 0 | -19.100 |
| | 58.496 | 20.492 |

2 Materielle anlægsaktiver

| | Indretning af leje- de lokaler |
|--|-----------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 283.232 |
| Kostpris 31. december 2015 | 283.232 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 113.292 |
| Årets nedskrivninger | 169.940 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 283.232 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 0 |

3 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Årets resultat | 0 | 89.274 | 89.274 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 80.000 | 89.274 | 169.274 |

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og service herunder drift af skønhedsklinikker.

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
www.nordkyst-revision.dk