



Alfa Omega Klinikken ApS

Højbro Plads 21,1, 1200 København K

CVR.nr. 33 95 36 74

Årsrapport 2015/2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Den 15/12 2016

Dirigent
Mitte Skjold

(urevideret)

Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg
Tlf.: 74 48 66 61

Indhold

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæring	
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed	: Alfa Omega Klinikken ApS Højbro Plads 21,1 1200 København K
CVR.nr.	: 33 95 36 74
Stiftet	: 15. september 2011
Hjemsted	: Københavns Kommune
Regnskabsår	: 1. juli – 30. juni
Hjemmeside	: alfaomegaklinikken.dk
Email	: info@alfaomegaklinikken.dk
Telefon	: 32203203
Direktion	: Mitte Skjold
Revision	: PT af 27. juli 2004 ApS/AKM Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Registreret revisor FDR Dybbøl Bygade 11 Dybbøl Cvr.nr. 28148585 6400 Sønderborg
Pengeinstitut	: Broager Sparekasse 6310 Broager

Påtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for *Alfa Omega Klinikken ApS*.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15/12 2016

Mitte Skjold

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i *Alfa Omega Klinikken ApS*.

Vi har opstillet årsregnskabet for *Alfa Omega Klinikken ApS* for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, på grundlag af selskabets regnskabsmateriale og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance anvendt regnskabspraksis og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi 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 opstilling 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.

Dybbøl, den 15/12 2016

AKM Revision
(PT af 27. juli 2004 ApS)
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Kurt Kjær Madsen
Registreret revisor FDR
Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive lægefaglig klinik inden for plastikkirurgi og hudbehandlinger samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i balancen indregnet et skatteaktiv til en værdi af 673 t.kr. Skatteaktivet er værdiansat ud fra forventede skattebesparelser over de kommende 3 til 5 år. Det skattepligtige afkast af fremtidige aktiviteter kan udvikle sig i såvel positiv som negativ retning i forhold til forventningerne, hvorfor der knytter sig usikkerhed til målingen af dette aktiv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud efter skat på 94 t.kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en positiv egenkapital på 894 t.kr.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb fået en ny kapitalejer. Sambeskatningen og øvrige økonomiske forbindelser til den tidligere kapitalejer er herefter ophørt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning fratrukket vareforbrug.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug omfatter indkøb af varer, forbrugs- og hjælpemateriale ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Alle former for modtagne rabatter indregnes i vareforbruget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger inklusiv feriepenge, sociale omkostninger samt øvrige personaleomkostninger.

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale-, administrations- og øvrige drifts- omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af driftsmateriel.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger der er direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Indretning af lejede lokaler	: 5 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	: 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettigede skattemæssige under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttoresultat	<u>1.001.573</u>	<u>746</u>
Andre eksterne omkostninger	(600.118)	(418)
1. Personaleomkostninger	(292.560)	(188)
2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	(108.706)	(259)
3. Andre driftsomkostninger	<u>(87.194)</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	<u>(87.005)</u>	<u>(119)</u>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>(94)</u>
Resultat før skat	<u>(87.005)</u>	<u>(213)</u>
4. Skat af årets resultat	<u>181.340</u>	<u>(18)</u>
Årets resultat	<u>94.335</u>	<u>(231)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til egenkapital	<u>94.335</u>	<u>(231)</u>
Disponeret i alt	<u>94.335</u>	<u>(231)</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
5. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.226	368
Indretning af lokaler	<u>64.045</u>	<u>140</u>
	<u>112.271</u>	<u>508</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	672.685	491
Depositum	<u>125.806</u>	<u>122</u>
	<u>798.491</u>	<u>613</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>910.762</u>	<u>1.121</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>40.131</u>	<u>45</u>
	<u>40.131</u>	<u>45</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3
Andre tilgodehavender	0	1
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.249</u>	<u>14</u>
	<u>4.249</u>	<u>18</u>
Likvide beholdninger	<u>137.199</u>	<u>278</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>181.579</u>	<u>341</u>
Aktiver i alt	<u>1.092.341</u>	<u>1.462</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
6. Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat	(1.741.542)	(1.836)
Øvrige kapitalposter	<u>2.555.940</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>894.398</u>	<u>(1.756)</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	1.968
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.983	56
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	921
Anden gæld	<u>126.960</u>	<u>273</u>
	<u>198.149</u>	<u>3.218</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>198.149</u>	<u>3.218</u>
Passiver i alt	<u>1.092.341</u>	<u>1.462</u>

7. Sikkerhedsstillelser

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1.juli 2015 – 30. juni 2016

Noter

	2015/16	2014/15
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gage og lønninger	261.207	204
Refusioner	0	(28)
Kørsel og rejsegodtgørelser	17.501	0
Forsikringer	2.745	1
Sociale bidrag	3.131	2
Øvrige personaleudgifter	<u>7.976</u>	<u>9</u>
	<u>292.560</u>	<u>188</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Driftsmateriel og inventar	33.004	183
Indretning af lejede lokaler	<u>75.702</u>	<u>76</u>
	<u>108.706</u>	<u>259</u>
3. Andre driftsomkostninger		
Salgssum driftsmateriel	(200.000)	0
Bogført værdi	<u>287.194</u>	<u>0</u>
	<u>87.194</u>	<u>0</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	98.233	13
Årets regulering af udskudt skat	90.477	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>(7.370)</u>	<u>5</u>
	<u>181.340</u>	<u>18</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 1.juli 2015 – 30. juni 2016

Noter

	2015/16	2014/15
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af lejede lokaler <u>t.kr.</u>
Kostpris primo	937.921	378.510
Tilgang	0	0
Afgang til kostpris	<u>(772.900)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>165.021</u>	<u>378.510</u>
Af- og nedskrivninger primo	(569.497)	(238.763)
Årets afskrivninger	(33.004)	(75.702)
Tilbageførsel ved afgang	<u>485.706</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>(116.795)</u>	<u>(314.465)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>48.226</u>	<u>64.045</u>

6. Egenkapital

	Anparts kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Finansielle gælds for- pligtelser	I alt
Saldo 1. juli 2015	80.000	(1.835.877)	0	0	1.755.877
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	0	94.335	0	0	94.335
Øvrige reguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.555.940</u>	<u>2.555.940</u>
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>(1.605.568)</u>	<u>0</u>	<u>2.555.940</u>	<u>894.398</u>

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets huslejekforpligtelser er der indbetalt kr. 125.806 til udlejer.

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.