



# *Alfa Omega Klinikken ApS*

**Højbro Plads 21,1, 1200 København K**

**CVR.nr. 33 95 36 74**

## **Årsrapport 2016/2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Den 30/11 2017

---

**Dirigent**  
**Mitte Skjold**

**(urevideret)**

---

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

---

Bank: Broager Spare- og Lånekasse

---

# Indhold

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Virksomhedsoplysninger</b>                   |                    |
| Virksomhedsoplysninger                          | 3                  |
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 4                  |
| <b>Erklæring</b>                                |                    |
| Den uafhængige revisors erklæring               | 5                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Beretning                                       | 6                  |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7 - 9              |
| Resultatopgørelse                               | 10                 |
| Balance   | 11 - 12            |
| Noter   | 13 - 15            |

## 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](http://alfaomegaklinikken.dk)
- Email** : [info@alfaomegaklinikken.dk](mailto: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  
6400 Sønderborg  
Cvr.nr. 28148585
- Pengeinstitut** : **Broager Sparekasse, 6310 Broager**

# Påtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/11 2017

---

**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 2016 – 30. juni 2017, 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 regnskabsafklæggelse 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 30/11 2017

**AKM Revision**  
(PT af 27. juli 2004 ApS)  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
Cvr.nr. 28148585  
MNR.nr. 6159



---

**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 629 t.kr. Skatteaktivet er værdiansat ud fra forventede skattebesparelser over de kommende 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 2016/17 udviser et overskud efter skat på 97 t.kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en positiv egenkapital på 991 t.kr.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

# Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

## 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 hjælpematerialer ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Alle former for modtagne rabatter indregnes i vareforbruget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger inklusiv beregnede feriepengeforpligtelser, godtgørelser samt udgifter til social sikring.

# Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

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

## 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          | : 10 år     |
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | : 6 - 10 år |

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

### Varebeholdninger

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

### Periodeafgrænsningsposter

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



# Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

## 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 underskud, 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 2016 – 30. juni 2017

### Resultatopgørelse

| <u>Note</u>                                | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>t.kr.</u> |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| <b>Bruttoresultat</b>                      | <u>1.435.213</u>             | <u>1.002</u>                   |
| Andre eksterne omkostninger                | (725.149)                    | (611)                          |
| 1. Personaleomkostninger                   | (554.629)                    | (282)                          |
| 2. Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver  | (14.889)                     | (109)                          |
| 3. Andre driftsomkostninger                | <u>0</u>                     | <u>(87)</u>                    |
| <b>Resultat af primær drift</b>            | 140.546                      | (87)                           |
| Finansielle indtægter                      | 0                            | 0                              |
| Finansielle omkostninger                   | <u>0</u>                     | <u>0</u>                       |
| <b>Resultat før skat</b>                   | <u>140.546</u>               | <u>(87)</u>                    |
| 4. Skat af årets resultat                  | <u>(43.705)</u>              | <u>181</u>                     |
| <br><b>Årets resultat</b>                  | <br><u><u>96.841</u></u>     | <br><u><u>94</u></u>           |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b> |                              |                                |
| Overført til egenkapital                   | <u>96.841</u>                | <u>94</u>                      |
| <b>Disponeret i alt</b>                    | <u><u>96.841</u></u>         | <u><u>94</u></u>               |

( ) betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

## Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

### Balance

#### Aktiver

| <u>Note</u>                                 | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>t.kr.</u> |
|---|------------------------------|--------------------------------|
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                              |                                |
| 5. <b>Materielle anlægsaktiver</b>          |                              |                                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 73.391                       | 48                             |
| Indretning af lokaler                       | <u>57.640</u>                | <u>64</u>                      |
|   | <u>131.031</u>               | <u>112</u>                     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |                              |                                |
| 6. Udskudte skatteaktiver                   | 628.980                      | 673                            |
| Depositum                                   | <u>131.089</u>               | <u>126</u>                     |
|   | <u>760.069</u>               | <u>799</u>                     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u>891.100</u>               | <u>911</u>                     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                              |                                |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |                              |                                |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | <u>40.000</u>                | <u>40</u>                      |
|   | <u>40.000</u>                | <u>40</u>                      |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |                              |                                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.795                        | 0                              |
| Andre tilgodehavender                       | 0                            | 0                              |
| Periodeafgrænsningsposter                   | <u>1.531</u>                 | <u>4</u>                       |
|   | <u>4.326</u>                 | <u>4</u>                       |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <u>286.322</u>               | <u>137</u>                     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>330.648</u>               | <u>181</u>                     |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <u>1.221.748</u>             | <u>1.092</u>                   |

( ) betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

## Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017

### Balance

#### Passiver

| <u>Note</u>                              | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>t.kr.</u> |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| <b>7. Egenkapital</b>                    |                              |                                |
| Anpartskapital                           | 80.000                       | 80                             |
| Overført resultat                        | (1.644.701)                  | (1.742)                        |
| Øvrige kapitalposter                     | <u>2.555.940</u>             | <u>2.556</u>                   |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <u>991.239</u>               | <u>894</u>                     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                              |                                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                              |                                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.999                       | 71                             |
| Anden gæld                               | <u>215.510</u>               | <u>127</u>                     |
|  | <u>230.509</u>               | <u>198</u>                     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <u>230.509</u>               | <u>198</u>                     |
| <br>                                     |                              |                                |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <u>1.221.748</u>             | <u>1.092</u>                   |

#### 8. Sikkerhedsstillelser

( ) betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

## Årsregnskab 1.juli 2016 – 30. juni 2017

### Noter

|   | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>t.kr.</u> |
|---|------------------------------|--------------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                             |                              |                                |
| Gage og lønninger   | 541.666                      | 246                            |
| Forskydning feriepengeforpligtelser                         | 13.061                       | 15                             |
| Refusioner  | (18.400)                     | 0                              |
| Kørsel og rejsegodtgørelser                                 | 9.312                        | 18                             |
| Sociale bidrag  | <u>8.990</u>                 | <u>3</u>                       |
|   | <u>554.629</u>               | <u>282</u>                     |
| <b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                              |                                |
| Driftsmateriel og inventar                                  | 8.485                        | 33                             |
| Indretning af lejede lokaler                                | <u>6.404</u>                 | <u>76</u>                      |
|   | <u>14.889</u>                | <u>109</u>                     |
| <b>3. Andre driftsomkostninger</b>                          |                              |                                |
| Salgssum driftsmateriel                                     | 0                            | (200)                          |
| Bogført værdi   | <u>0</u>                     | <u>287</u>                     |
|   | <u>0</u>                     | <u>87</u>                      |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>                            |                              |                                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst              | 39.578                       | 98                             |
| Årets regulering af udskudt skat                            | 4.127                        | 91                             |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år                  | <u>0</u>                     | <u>(8)</u>                     |
|   | <u>43.705</u>                | <u>181</u>                     |

( ) betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

## Årsregnskab 1.juli 2016 – 30. juni 2017

### Noter

|                                     | 2016/17<br><u>kr.</u>                                  | 2015/16<br><u>t.kr.</u>                            |
|-------------------------------------|--|--|
| <b>5. Materielle anlægsaktiver</b>  |  |  |
|                                     | <b>Driftsmateriel<br/>og inventar<br/><u>kr.</u></b>   | <b>Indretning<br/>af lejede<br/><u>lokaler</u></b> |
| Kostpris primo                      | 165.021  | 378.510  |
| Tilgang                             | 33.650   | 0  |
| Afgang til kostpris                 | <u>0</u>   | <u>0</u>   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <u>198.671</u>   | <u>378.510</u>                                     |
| Af- og nedskrivninger primo         | (116.795)  | (314.465)  |
| Årets afskrivninger                 | (8.485)  | (6.405)  |
| Tilbageførsel ved afgang            | <u>0</u>   | <u>0</u>   |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <u>(125.280)</u>                                       | <u>(320.870)</u>                                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u>73.391</u>  | <u>57.640</u>                                      |
| <b>6. Udskudte skatteaktiver</b>    |  |  |
| Udskudt skat/underskud 1. juli      | 582.208  |  |
| Anvendt i året                      | <u>(39.578)</u>  |  |
|                                     | <u>542.630</u>   |  |
| Udskudt skat/aktiver                | <b>Regn-<br/>skabs-<br/>mæssige<br/><u>værdier</u></b> | <b>Skatte-<br/>mæssige<br/><u>værdier</u></b>      |
| Materielle anlægsaktiver            | <u>131.032</u>   | <u>523.531</u>                                     |
|                                     | <u>131.032</u>   | <u>392.499</u>                                     |
| Udskudt skat, 22%                   |  | <u>86.350</u>                                      |

## Årsregnskab 1.juli 2016 – 30. juni 2017

### Noter

#### 7. Egenkapital

|                                      | <u>Anparts kapital</u> | <u>Overført resultat</u>  | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>Finansielle gælds forpligtelser</u> | <u>I alt</u>          |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Saldo 1. juli 2016                   | 80.000                 | (1.741.542)               | 0                        | 2.555.940                              | 894.398               |
| Udbetalt udbytte                     | 0                      | 0                         | 0                        | 0                                      | 0                     |
| Overført, jf.<br>resultatdisponering | <u>0</u>               | <u>96.841</u>             | <u>0</u>                 | <u>0</u>                               | <u>96.841</u>         |
| <b>Egenkapital ultimo</b>            | <b><u>80.000</u></b>   | <b><u>(1.644.701)</u></b> | <b><u>0</u></b>          | <b><u>2.555.940</u></b>                | <b><u>991.239</u></b> |

#### 8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets huslejeforpligtelser er der i depositum indbetalt, kr. 131.089 til udlejer.

( ) betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.