

Alfa Omega Klinikken ApS

Højbro Plads 21,1
1200 København K
CVR.nr. 33 95 36 74

Årsrapport 2019
(1. januar – 31. december 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Den 4/9 2020

Dirigent
Mitte Skjold

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

Bank: Broager Spare- og Lånekasse

Indhold

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæring	
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019	
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
Email	: info@alfaomegaklinikken.dk
Telefon	: 32203203
Direktion	: Mitte Skjold
Revision	: AKM Revision (PT af 27. juli 2004 ApS) Godkendt Revisionsanpartsselskab Cvr.nr. 28 14 85 85
Pengeinstitut	: Broager Sparekasse, 6310 Broager

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4/9 2020

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. januar – 31. december 2019, på grundlag af selskabets regnskabsmateriale og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 4/9 2020

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



Kurt Kjær Madsen
Registreret revisor FDR/Godkendt revisor
mne 6159
Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive lægefaglig klinik omfattende kirurgi og hudbehandlinger samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i balancen indregnet et skatteaktiv til en værdi af kr. 380.886. Skatteaktivet er værdiansat ud fra forventede skattebesparelser over de kommende år. Det skattepligtige afkast af fremtidige aktiviteter kan udvikle sig i såvel positiv som negativ retning i forhold til forventningerne, hvorfor der kan knytte sig usikkerhed til målingen af dette aktiv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud efter skat på kr. 233.536 og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en positiv egenkapital på kr. 1.362.911.

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. januar – 31. december 2019

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten ”**Bruttoresultat**”.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af en sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, øvrige personaleomkostninger, lokaler, administration, småanskaffelser m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder beregnede feriepengeforpligtelser og sygedagpenge m.v., med fradrag af modtagne refusioner.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen, med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Varebeholdninger

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>12 mdr.</u> <u>DKK</u>	<u>2017/18</u> <u>18 mdr.</u> <u>DKK</u>
Bruttoresultat	2.509.614	2.158.418
1 Personaleomkostninger	-2.180.238	-1.767.465
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-28.668</u>	<u>-17.797</u>
Resultat før finansielle omkostninger	300.708	373.156
Finansielle omkostninger	<u>-616</u>	<u>-55</u>
Resultat før skat	<u>300.092</u>	<u>373.101</u>
3 Skat af årets resultat	<u>-66.556</u>	<u>-84.965</u>
Årets resultat	<u>233.536</u>	<u>288.136</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
Overført til egenkapital	<u>83.536</u>	<u>138.136</u>
Disponeret i alt	<u>233.536</u>	<u>288.136</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Balance

<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>12 mdr.</u> <u>DKK</u>	<u>2017/18</u> <u>18 mdr.</u> <u>DKK</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.604	81.998
Indretning af lokaler	<u>44.831</u>	<u>51.237</u>
	<u>160.435</u>	<u>133.235</u>
Finansielle anlægsaktiver		
5 Udskudte skatteaktiver	477.459	544.015
Depositum	<u>141.784</u>	<u>137.444</u>
	<u>619.243</u>	<u>681.459</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>779.678</u>	<u>814.694</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>83.022</u>	<u>80.000</u>
	<u>83.022</u>	<u>80.000</u>
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	2.800	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.484</u>	<u>1.582</u>
	<u>8.284</u>	<u>1.582</u>
Likvide beholdninger	<u>973.785</u>	<u>760.369</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.065.091</u>	<u>841.951</u>
Aktiver i alt	<u>1.844.769</u>	<u>1.656.645</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Balance

<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>12 mdr.</u> <u>DKK</u>	<u>2017/18</u> <u>18 mdr.</u> <u>DKK</u>
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
Foreslået udbytte iflg. resultatdisponering	150.000	150.000
Overført resultat	-1.423.029	-1.506.565
Kapitalreserver	<u>2.555.940</u>	<u>2.555.940</u>
Egenkapital i alt	<u>1.362.911</u>	<u>1.279.375</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.026	21.528
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>479.832</u>	<u>355.742</u>
	<u>481.858</u>	<u>377.270</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>481.858</u>	<u>377.270</u>
 Passiver i alt	 <u>1.844.769</u>	 <u>1.656.645</u>

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Noter

	2019 12 mdr. DKK	2017/18 18 mdr. DKK
1 Personaleomkostninger		
Gage og lønninger	2.164.129	1.875.750
Pensionsbidrag	6.900	8.260
Refusioner	-11.885	-138.089
Sociale bidrag	<u>21.094</u>	<u>21.544</u>
	<u>2.180.238</u>	<u>1.767.465</u>
Vederlag til direktion	<u>518.278</u>	<u>485.300</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Driftsmateriel og inventar	22.264	11.393
Indretning af lejede lokaler	<u>6.404</u>	<u>6.404</u>
	<u>28.668</u>	<u>17.797</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	72.864	88.880
Årets regulering af udskudt skat	-6.308	-3.915
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>66.556</u>	<u>84.965</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1/1-2019	218.671	378.510
Tilgang	55.870	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31/12-2019	<u>274.541</u>	<u>378.510</u>
Af- og nedskrivninger primo	-136.673	-327.275
Årets afskrivninger	-22.264	-6.404
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning 31/12-2019	<u>-158.937</u>	<u>-333.679</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2019	<u>115.604</u>	<u>44.831</u>

5 Udskudte skatteaktiver

	2019 12 mdr. DKK	2017/18 18 mdr. DKK
Udskudt skat af underskud 1. januar	453.750	542.630
Anvendt i året	<u>-72.864</u>	<u>-88.880</u>
Saldo 31. december	<u>380.886</u>	<u>453.750</u>

Udskudt skat af aktiver

	Regn- skabs- mæssige værdier DKK	Skatte- mæssige værdier DKK	Midler- tidig forskelle DKK
Materielle anlægsaktiver	<u>160.435</u>	<u>599.401</u>	<u>438.966</u>
	<u>160.435</u>	<u>599.401</u>	<u>438.966</u>
Udskudt skat, 22%			<u>96.573</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

Noter

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets huslejeforpligtelser er der som depositum indbetalt, kr. 141.784 til udlejer.

7 Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse,

Holdingselskabet af 15/3-2019 ApS

Ejerandel, 100%