

Alfa Omega Klinikken ApS

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

Årsrapport 2020
(1. januar – 31. december 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Den 23/7 2021

Dirigent
Mitte Skjold

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

Indhold

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-16

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. januar – 31. december
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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23/7 2021

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 2020, 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 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 23/7 2021

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 hudbehandlinger og kirurgiske indgreb samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud efter skat på kr. 303.988 og en positiv egenkapital på kr. 1.516.899.

Selskabets indkomst- og kapitalforhold anses for værende tilfredsstillende.

Der forventes en forøgelse af indtjeningen i 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder omfattet af regnskabsklasse B.

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 ”**Bruttofortjeneste**”.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af en sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, 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 2020

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensationer i forbindelse med Coronapandemien.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter indkøb af salgsvarer og 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 sociale bidrag og feriepengeforpligtelser.
Modtagne lønrefusioner, i form af sygedagpenge, er fratrukket beløbet.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 nettorealisationsværdien 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Noter

	<u>2020</u> <u>DKK</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>
1 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation	224.574	0
Faste omkostninger komensation	<u>115.450</u>	<u>0</u>
	<u>340.024</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Gage og lønninger	2.165.160	2.164.129
Pensionsbidrag	254.115	6.900
Refusioner	-37.648	-11.885
Sociale bidrag	<u>20.120</u>	<u>21.094</u>
	<u>2.401.747</u>	<u>2.180.238</u>
Vederlag til direktion	<u>527.510</u>	<u>518.278</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3,2</u>	<u>3</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Driftsmateriel og inventar	22.115	22.264
Indretning af lejede lokaler	<u>6.404</u>	<u>6.404</u>
	<u>28.519</u>	<u>28.668</u>
4 Finansielle omkostninger		
Pengeinstitutter, negative renter	8.244	619
Øvrige omkostninger	<u>424</u>	<u>0</u>
	<u>8.668</u>	<u>619</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	95.788	72.864
Årets regulering af udskudt skat	-6.276	-6.308
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>89.512</u>	<u>66.556</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>DKK</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>
1 Bruttofortjeneste	2.832.434	2.509.614
2 Personaleomkostninger	-2.401.747	-2.180.238
3 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-28.519</u>	<u>-28.668</u>
Resultat før finansielle omkostninger	402.168	300.708
4 Finansielle omkostninger	<u>-8.668</u>	<u>-616</u>
Resultat før skat	<u>393.500</u>	<u>300.092</u>
5 Skat af årets resultat	<u>-89.512</u>	<u>-66.556</u>
 Årets resultat	 <u><u>303.988</u></u>	 <u><u>233.536</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Overført til egenkapital	<u>103.988</u>	<u>83.536</u>
Disponeret i alt	<u><u>303.988</u></u>	<u><u>233.536</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Balance

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>DKK</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.489	115.604
Indretning af lokaler	<u>38.427</u>	<u>44.831</u>
	<u>131.916</u>	<u>160.435</u>
Finansielle anlægsaktiver		
7 Udskudte skatteaktiver	387.944	477.459
Depositum	<u>142.280</u>	<u>141.784</u>
	<u>530.224</u>	<u>619.243</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>662.140</u>	<u>779.678</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Hjælpe materialer og salgsvarer	<u>132.141</u>	<u>83.022</u>
	<u>132.141</u>	<u>83.022</u>
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	9.214	2.800
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.601</u>	<u>5.484</u>
	<u>13.815</u>	<u>8.284</u>
Likvide beholdninger	<u>1.585.177</u>	<u>973.785</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.731.133</u>	<u>1.065.091</u>
Aktiver i alt	<u>2.393.273</u>	<u>1.844.769</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Balance

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>DKK</u>	<u>2019</u> <u>DKK</u>
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
Foreslået udbytte iflg. resultatdisponering	200.000	150.000
Overført resultat	-1.319.041	-1.423.029
Andre reserver	<u>2.555.940</u>	<u>2.555.940</u>
Egenkapital i alt	<u>1.516.899</u>	<u>1.362.911</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Forudbetalinger	11.550	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.143	2.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>774.681</u>	<u>479.832</u>
	<u>876.374</u>	<u>481.858</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>876.374</u>	<u>481.858</u>
Passiver i alt	<u>2.393.273</u>	<u>1.844.769</u>

8 Sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1/1-2020	274.541	378.510
Tilgang	0	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31/12-2020	<u>274.541</u>	<u>378.510</u>
Af- og nedskrivninger primo	-158.937	-333.679
Årets afskrivninger	-22.115	-6.404
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning 31/12-2020	<u>-181.052</u>	<u>-340.083</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2020	<u>93.489</u>	<u>38.427</u>

7 Udskudte skatteaktiver

	2020 DKK	2019 DKK
Udskudt skat af underskud 1. januar 2020	<u>380.886</u>	<u>453.750</u>
Anvendt i året	<u>-95.788</u>	<u>-72.864</u>
Saldo 31. december	<u>285.098</u>	<u>380.886</u>

Udskudt skat af aktiver

	Regn- skabs- mæssige værdier DKK	Skatte- mæssige værdier DKK	Midler- tidig forskelle DKK
Materielle anlægsaktiver	<u>131.916</u>	<u>599.401</u>	<u>467.485</u>
	<u>131.916</u>	<u>599.401</u>	<u>467.485</u>
Udskudt skat, 22%			<u>102.846</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020

Noter

8 Sikkerhedsstillelser

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

9 Nærtstående parter

Selskabet har følgende nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse,

Holdingselskabet af 15/3-2019 ApS

Ejerandel, 100%