

CLINIQUE GARDEN OF EDEN ApS

Gøngehusvej 265

2970 Hørsholm

CVR-nr. 35248692

Årsrapport 2021/22

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2022

Michael Monetz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for CLINIQUE GARDEN OF EDEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 13. december 2022

Direktion

Michael Monetz
Direktør

CLINIQUE GARDEN OF EDEN ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | CLINIQUE GARDEN OF EDEN ApS Gøngehusvej 265 2970 Hørsholm |
| Telefon | 41255555 |
| E-mail | info@cliniqueeden.dk |
| Hjemmeside | www.cliniqueeden.dk |
| CVR-nr. | 35248692 |
| Stiftelsesdato | 27. maj 2013 |
| Regnskabsår | 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Michael Monetz , Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er behandlinger og salg af produkter relateret til kosmetiske indgreb.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. 151.355, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 684.538, og en egenkapital på kr. 138.109.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CLINIQUE GARDEN OF EDEN ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Selskabet har i 2018 og 2019 lavet følgende fejl:

1. Ikke indregnet "personaleomkostninger" med 206.210 kr.
2. Indregnet "gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse" med kr. 206.210 kr. for lidt.

Ovenstående har bevirket at resultatet for 2018 og 2019 blev formindsket med 206.210 kr., balancesummen for 2021 blev forøget med 206.210 kr. og egenkapitalen blev formindsket med 206.210 kr.

Sammenligningstal er tilpasset med ovenstående rettelser i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | | |
|---|---------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
|---|---------|----|

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 589.837 | 376.214 |
| Personaleomkostninger | 1 | -297.952 | -83.839 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -9.333 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | | -72.438 | -212 |
| Driftsresultat | | 210.114 | 292.163 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -5.709 | -26.298 |
| Resultat før skat | | 204.405 | 265.865 |
| Skat af årets resultat | | -53.050 | -17.750 |
| Årets resultat | | 151.355 | 248.115 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 151.355 | 248.115 |
| Resultatdisponering | | 151.355 | 248.115 |

CLINIQUE GARDEN OF EDEN ApS

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 70.667 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 70.667 | 0 |
| Deposita | | 337.515 | 158.540 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 337.515 | 158.540 |
| Anlægsaktiver | | 408.182 | 158.540 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.250 | 1.250 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 4.004 |
| Andre tilgodehavender | | 87.445 | 12.070 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 70.318 | 0 |
| Tilgodehavender | | 159.013 | 17.324 |
| Likvide beholdninger | | 117.343 | 59.496 |
| Omsætningsaktiver | | 276.356 | 76.820 |
| Aktiver | | 684.538 | 235.360 |

CLINIQUE GARDEN OF EDEN ApS

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 58.109 | -93.246 |
| Egenkapital | | 138.109 | -13.246 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 2.347 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.347 | 0 |
| Selskabsskat | | 52.913 | 32.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 52.913 | 32.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 17.848 |
| Selskabsskat | | 29.971 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 150.420 | 78.773 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 300.778 | 119.985 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 491.169 | 216.606 |
| Gældsforpligtelser | | 544.082 | 248.606 |
| Passiver | | 684.538 | 235.360 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 262.292 | 64.953 | |
| Pensioner | 9.074 | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 26.586 | 18.886 | |
| | 297.952 | 83.839 | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 2 | 2 | |
| | | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 5.709 | 26.298 | |
| | 5.709 | 26.298 | |
| | | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Selskabsskat | 52.913 | 29.971 | 0 |
| | 52.913 | 29.971 | 0 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt som har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Denne forpligtelse udgør kr. 157.500.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.