

Klinik Skou P/S

Østergade 16, 4, 1100 København K

CVR-nr. 35 81 58 13

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. marts 2019

Charlotte Stau Skou
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december 2018	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Klinik Skou P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. marts 2019

Direktion

Charlotte Stau Skou
direktør

Bestyrelse

Frederik Alexander Skou
formand

Matthias Phillip Skou

Charlotte Stau Skou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Klinik Skou P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik Skou P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 15. marts 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klinik Skou P/S Østergade 16, 4 1100 København K CVR-nr.: 35 81 58 13 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 25. marts 2014 Hjemsted: København
Bestyrelse	Frederik Alexander Skou, formand Matthias Phillip Skou Charlotte Stau Skou
Direktion	Charlotte Stau Skou, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive skønhedsklinik med laser-, botoxbehandlinger, fillers og livsstilsændringer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 220.898, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 750.200.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		440.357	-49.160
Personaleomkostninger	1	-146.333	-212.595
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		294.024	-261.755
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-61.453	-22.221
Resultat før finansielle poster		232.571	-283.976
Finansielle omkostninger		-11.673	-206
Årets resultat		220.898	-284.182
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		220.898	-284.182
		220.898	-284.182

Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	4.009
Immaterielle anlægsaktiver	2	0	4.009
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		601.314	9.304
Indretning af lejede lokaler		4.728	14.182
Materielle anlægsaktiver	3	606.042	23.486
Deposita		31.500	31.500
Finansielle anlægsaktiver		31.500	31.500
Anlægsaktiver i alt		637.542	58.995
Færdigvarer og handelsvarer		59.512	17.307
Varebeholdninger		59.512	17.307
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.269	2.095
Andre tilgodehavender		8.040	10.056
Periodeafgrænsningsposter		14.781	15.547
Tilgodehavender		29.090	27.698
Likvide beholdninger		164.317	77.969
Omsætningsaktiver i alt		252.919	122.974
Aktiver i alt		890.461	181.969

Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Ikke indbetalt selskabskapital		-375.000	-375.000
Indbetalt virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-875.200	-1.096.098
Egenkapital		-750.200	-971.098
Leasingforpligtelser		389.670	0
Selskabsdeltagere og ledelse		1.081.264	1.080.038
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.470.934	1.080.038
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	66.772	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.151
Anden gæld		102.955	71.878
Kortfristede gældsforpligtelser		169.727	73.029
Gældsforpligtelser i alt		1.640.661	1.153.067
Passiver i alt		890.461	181.969

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Ikke indbetalt selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	-375.000	-1.096.098	-971.098
Årets resultat	0	0	220.898	220.898
Egenkapital 31. december	500.000	-375.000	-875.200	-750.200

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	139.640	208.779
Andre omkostninger til social sikring	637	2.096
Andre personaleomkostninger	6.056	1.720
	146.333	212.595
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsproje kter kr.
Kostpris 1. januar		20.997
Overførsler i årets løb		0
Kostpris 31. december		20.997
Af- og nedskrivninger 1. januar		16.988
Årets afskrivninger		4.009
Af- og nedskrivninger 31. december		20.997
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	28.839	47.271
Tilgang i årets løb	<u>640.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>668.839</u>	<u>47.271</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	19.535	33.089
Årets afskrivninger	<u>47.990</u>	<u>9.454</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>67.525</u>	<u>42.543</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>601.314</u>	<u>4.728</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>597.778</u>	<u>0</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar <u>kr.</u>	Gæld 31. december <u>kr.</u>	Afdrag næste år <u>kr.</u>	Restgæld efter 5 år <u>kr.</u>
Leasingforpligtelser	0	456.442	66.772	82.565
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.080.038</u>	<u>1.081.264</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.080.038</u>	<u>1.537.706</u>	<u>66.772</u>	<u>82.565</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Skou P/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Partnerselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke er indregnet skat i årsrapporten.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvendingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske levetid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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