

Klinik Skou P/S

Skindergade 43, 3. TV, 1159 København K

CVR-nr. 35 81 58 13

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12/06 2017

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	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 9. juni 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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.

København, den 9. juni 2017

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

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klinik Skou P/S Skindergade 43, 3. TV 1159 København K
	CVR-nr.: 35 81 58 13 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 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 formål er at drive skønhedsklinik med laser-, botoxbehandlinger, fillers og livsstilsændringer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 62.781, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 686.916.

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	2016	2015
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		168.808	-194.144
Personaleomkostninger	2	-209.368	-92.313
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-40.560	-286.457
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.221	-44.018
Resultat før finansielle poster		-62.781	-330.475
Finansielle omkostninger		0	-682
Årets resultat		-62.781	-331.157
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-62.781	-331.157
		-62.781	-331.157

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		11.008	18.007
Immaterielle anlægsaktiver	3	11.008	18.007
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.072	20.840
Indretning af lejede lokaler		23.636	33.090
Materielle anlægsaktiver	4	38.708	53.930
Deposita		0	44.625
Finansielle anlægsaktiver		0	44.625
Anlægsaktiver i alt		49.716	116.562
Færdigvarer og handelsvarer		13.347	30.219
Varebeholdninger		13.347	30.219
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.095	0
Andre tilgodehavender		5.056	0
Periodeafgrænsningsposter		0	6.163
Tilgodehavender		7.151	6.163
Likvide beholdninger		315.809	51.380
Omsætningsaktiver i alt		336.307	87.762
Aktiver i alt		386.023	204.324

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Ikke indbetalt selskabskapital		-375.000	-375.000
Indbetalt selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-811.916	-749.135
Egenkapital		-686.916	-624.135
Selskabsdeltagere og ledelse		940.602	796.501
Langfristede gældsforpligtelser		940.602	796.501
Kreditinstitutter		9.649	2.475
Anden gæld		122.688	29.483
Kortfristede gældsforpligtelser		132.337	31.958
Gældsforpligtelser i alt		1.072.939	828.459
Passiver i alt		386.023	204.324
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Ikke indbetalt selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	-375.000	-749.135	-624.135
Årets resultat	0	0	-62.781	-62.781
Egenkapital 31. december	500.000	-375.000	-811.916	-686.916

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har som følge af afholdte opstartsomkostninger tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabskapitalen forventes reetableret ved positive resultater af den fremtidige drift. Selskabets kapitalejer vil endvidere understøtte driften hvis nødvendigt, hvorfor årsrapporten er underlagt under forudsætningen om fortsat drift.

	2016	2015
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	204.237	87.722
Andre omkostninger til social sikring	1.102	1.880
Andre personaleomkostninger	4.029	2.711
	<u>209.368</u>	<u>92.313</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter kr.
Kostpris 1. januar	20.997
Overførsler i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december	20.997
Af- og nedskrivninger 1. januar	2.990
Årets afskrivninger	<u>6.999</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	9.989
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>11.008</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <small>kr.</small>	Indretning af le- jede lokaler <small>kr.</small>
Kostpris 1. januar	28.839	47.271
Kostpris 31. december	28.839	47.271
Af- og nedskrivninger 1. januar	7.999	14.181
Årets afskrivninger	5.768	9.454
Af- og nedskrivninger 31. december	13.767	23.635
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.072	23.636

5 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt, hvoraf leasingforpligtelsen udgør t.kr. 278.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Skou P/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 lønninger og gager samt 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 5 år og overstiger ikke 20 år.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 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. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet kordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.