

Klinik Skou P/S

Rådhusstræde 11, 1466 København K

CVR-nr. 35 81 58 13

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/04 2018

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 24. april 2018

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 2017 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 revisors Etiske 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 24. april 2018

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 Rådhusstræde 11 1466 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 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 2017 udviser et underskud på kr. 284.182, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 971.098.

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	2017	2016
		kr.	kr.
Bruttotab		-49.160	168.808
Personaleomkostninger	2	-212.595	-209.368
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-261.755	-40.560
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.221	-22.221
Resultat før finansielle poster		-283.976	-62.781
Finansielle omkostninger		-206	0
Årets resultat		-284.182	-62.781
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-284.182	-62.781
		-284.182	-62.781

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		4.009	11.008
Immaterielle anlægsaktiver	3	4.009	11.008
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.304	15.072
Indretning af lejede lokaler		14.182	23.636
Materielle anlægsaktiver	4	23.486	38.708
Deposita		31.500	0
Finansielle anlægsaktiver		31.500	0
Anlægsaktiver i alt		58.995	49.716
Færdigvarer og handelsvarer		17.307	13.347
Varebeholdninger		17.307	13.347
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.095	2.095
Andre tilgodehavender		10.056	5.056
Periodeafgrænsningsposter		15.547	0
Tilgodehavender		27.698	7.151
Likvide beholdninger		77.969	315.809
Omsætningsaktiver i alt		122.974	336.307
Aktiver i alt		181.969	386.023

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-375.000	-375.000
Indbetalt virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.096.098	-811.916
Egenkapital		-971.098	-686.916
Selskabsdeltagere og ledelse		1.080.038	940.602
Langfristede gældsforpligtelser		1.080.038	940.602
Kreditinstitutter		0	9.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.151	0
Anden gæld		71.878	122.688
Kortfristede gældsforpligtelser		73.029	132.337
Gældsforpligtelser i alt		1.153.067	1.072.939
Passiver i alt		181.969	386.023
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Ikke indbetalt virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	-375.000	-811.916	-686.916
Årets resultat	0	0	-284.182	-284.182
Egenkapital 31. december	500.000	-375.000	-1.096.098	-971.098

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.

2 Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Lønninger	208.779	204.237
Andre omkostninger til social sikring	2.096	1.102
Andre personaleomkostninger	1.720	4.029
	212.595	209.368
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
	kr.
Kostpris 1. januar	20.997
Overførsler i årets løb	0
Kostpris 31. december	20.997
Af- og nedskrivninger 1. januar	9.989
Årets afskrivninger	6.999
Af- og nedskrivninger 31. december	16.988
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.009

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u>
Kostpris 1. januar	<u>28.839</u>	<u>47.271</u>
Kostpris 31. december	<u>28.839</u>	<u>47.271</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	13.767	23.635
Årets afskrivninger	<u>5.768</u>	<u>9.454</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>19.535</u>	<u>33.089</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>9.304</u>	<u>14.182</u>

5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt, hvoraf leasingforpligtelsen udgør t.kr. 167.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Skou P/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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.

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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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

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