

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 2015**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/06 2016

Charlotte Stau Skou
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet for 2015 er revideret. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juni 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Valby, den 15. juni 2016

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 Regnskabsår: 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

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive skønhedsklinik med laser-, botoxbehandlinger, fillers og livsstilsændringer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 331.157, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 624.135.

Årets resultat er påvirket af opsigelse af lejemålet på Østerbro, hvilket har betydet ekstra udgifter i forbindelse med flytning samt lukning af klinikken i en periode.

Kapitalberedskabet

Selskabet har som følge af afholdte opstartomkostninger 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 aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Begivenheder 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	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-194.144	-375.597
Personaleomkostninger	2	-92.313	-30.335
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-286.457	-405.932
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-44.018	-12.048
Resultat før finansielle poster		-330.475	-417.980
Finansielle omkostninger		-682	0
Årets resultat		-331.157	-417.980
Overført overskud		-331.157	-417.980
		-331.157	-417.980

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		18.007	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	8.970
Immaterielle anlægsaktiver	3	18.007	8.970
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.840	72.414
Indretning af lejede lokaler		33.090	42.544
Materielle anlægsaktiver	4	53.930	114.958
Deposita		44.625	44.625
Finansielle anlægsaktiver		44.625	44.625
Anlægsaktiver i alt		116.562	168.553
Færdigvarer og handelsvarer		30.219	37.537
Varebeholdninger		30.219	37.537
Andre tilgodehavender		0	40.147
Periodeafgrænsningsposter		6.163	31.042
Tilgodehavender		6.163	71.189
Likvide beholdninger		51.380	28.226
Omsætningsaktiver i alt		87.762	136.952
Aktiver i alt		204.324	305.505

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Ikke indbetalt selskabskapital		-375.000	-375.000
Indbetalt selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-749.135	-417.980
Egenkapital	5	-624.135	-292.980
Selskabsdeltagere og ledelse		796.501	568.858
Langfristede gældsforpligtelser		796.501	568.858
Kreditinstitutter		2.475	0
Anden gæld		29.483	29.627
Kortfristede gældsforpligtelser		31.958	29.627
Gældsforpligtelser i alt		828.459	598.485
Passiver i alt		204.324	305.505
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	6		

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 aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Lønninger	87.722	27.557
Andre omkostninger til social sikring	1.880	180
Andre personaleomkostninger	2.711	2.598
	<u>92.313</u>	<u>30.335</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojek ter kr.	Udviklingsprojek ter under udførelse kr.
Kostpris 1. januar	0	8.970
Tilgang i årets løb	0	12.027
Overførsler i årets løb	20.997	-20.997
Kostpris 31. december	<u>20.997</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	2.990	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>2.990</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>18.007</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af leje- de lokaler kr.
Kostpris 1. januar	79.735	47.271
Afgang i årets løb	-50.896	0
Kostpris 31. december	<u>28.839</u>	<u>47.271</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	7.321	4.727
Årets afskrivninger	5.768	9.454
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-5.090	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>7.999</u>	<u>14.181</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.840</u>	<u>33.090</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Ikke indbetalt selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	-375.000	-417.978	-292.978
Årets resultat	0	0	-331.157	-331.157
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>-375.000</u>	<u>-749.135</u>	<u>-624.135</u>

6 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt, hvoraf leasingforpligtelsen udgør t.kr. 389.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Skou P/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt løn afhængige omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v..

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 linært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. 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.

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.

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 koordineret 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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.