

Klinik Skou P/S

Østergade 16, 4., 1100 København K

CVR-nr. 35 81 58 13

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7. april 2020

Charlotte Stau Skou
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december 2019	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9

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 7. april 2020

Direktion

Charlotte Stau Skou

Bestyrelse

Jesper Skou
formand

Matthias Phillip Skou

Charlotte Stau Skou

Frederik Alexander 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 2019 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 7. april 2020

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 2019 Stiftet: 25. marts 2014 Hjemsted: København
Bestyrelse	Jesper Skou, formand Matthias Phillip Skou Charlotte Stau Skou Frederik Alexander Skou
Direktion	Charlotte Stau Skou
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 2019 udviser et underskud på kr. 14.517, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 247.557.

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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		363.218	440.357
Personaleomkostninger	1	-246.464	-146.333
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		116.754	294.024
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-107.101	-61.453
Resultat før finansielle poster		9.653	232.571
Finansielle omkostninger		-24.170	-11.673
Årets resultat		-14.517	220.898
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-14.517	220.898
		-14.517	220.898

Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	2	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.941	601.314
Indretning af lejede lokaler		0	4.728
Materielle anlægsaktiver	3	498.941	606.042
Deposita		63.740	31.500
Finansielle anlægsaktiver		63.740	31.500
Anlægsaktiver i alt		562.681	637.542
Færdigvarer og handelsvarer		94.613	59.512
Varebeholdninger		94.613	59.512
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		595	6.269
Andre tilgodehavender		13.040	8.040
Periodeafgrænsningsposter		1.538	14.781
Tilgodehavender		15.173	29.090
Likvide beholdninger		120.058	164.317
Omsætningsaktiver i alt		229.844	252.919
Aktiver i alt		792.525	890.461

Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Ikke indbetalt selskabskapital		0	-375.000
Indbetalt virksomhedskapital		500.000	125.000
Overført resultat		-252.443	-875.200
Egenkapital		247.557	-750.200
Leasingforpligtelser		319.116	389.670
Selskabsdeltagere og ledelse		0	1.081.264
Langfristede gældsforpligtelser	4	319.116	1.470.934
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	70.554	66.772
Kreditinstitutter		28.126	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.923	0
Anden gæld		106.249	102.955
Kortfristede gældsforpligtelser		225.852	169.727
Gældsforpligtelser i alt		544.968	1.640.661
Passiver i alt		792.525	890.461

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Ikke indbetalt selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	-375.000	-875.200	-750.200
Indbetaling tilgodehavende selskabskapital	0	375.000	637.274	1.012.274
Årets resultat	0	0	-14.517	-14.517
Egenkapital 31. december	500.000	0	-252.443	247.557

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	237.032	139.640
Andre omkostninger til social sikring	9.432	637
Andre personaleomkostninger	0	6.056
	246.464	146.333
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		20.997
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	668.839	47.271
Kostpris 31. december	668.839	47.271
Af- og nedskrivninger 1. januar	67.525	42.543
Årets afskrivninger	102.373	4.728
Af- og nedskrivninger 31. december	169.898	47.271
Regnskabsmæssig værdi 31. december	498.941	0
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	496.444	597.778

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	456.442	389.670	70.554	0
Selskabsdeltagere og ledelse	1.081.264	0	0	0
	1.537.706	389.670	70.554	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Skou P/S for 2019 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 nettorealisationseværdien 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.