



# Revisionscentret Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B<sup>ST</sup> . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66  
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

## ÅRSRAPPORT 2019

**Clinic Aesthetica Odense ApS**

**Mageløs 1, 1, 1,**

**5000 Odense C**

**CVR NR. 37 00 63 35**

**(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Odense den 28. februar 2020.

\_\_\_\_\_  
Direktør Josefine Maria Leth Christensen

# Indholdsfortegnelse

|   | <u>side</u> |
|---|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                      |             |
| Selskabsoplysninger   | 3           |
| <b>Påtegninger</b>  |             |
| Ledelsespåtegning   | 4           |
| <b>Erklæringer</b>  |             |
| Den uafhængige revisors erklæringer om opstilling af regnskabet | 5           |
| <b>Ledelsesberetning</b>  |             |
| Ledelsesberetning   | 6           |
| <b>Årsregnskab for tiden 1. januar til 31. december 2019</b>    |             |
| Anvendt regnskabspraksis  | 7-9         |
| Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2019     | 10          |
| Balance pr. 31. december 2019                                   | 11-12       |
| Noter   | 13          |

## Oplysninger om selskabet

### **Selskabet**

Clinic Aesthetica Odense ApS  
Mageløs 1, 1. 1.  
5000 Odense C

CVR nr. 37 00 63 35

Hjemsted i Odense Kommune

Regnskabsår 1. januar til 31. december

### **Direktion**

Josefine Maria Leth Christensen  
Overgade 49 A, 01. tv.  
5000 Odense C

### **Revisor**

Revisionscentret Padborg  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Møllegade 2B  
6330 Padborg

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for selskabet Clinic Aesthetica Odense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Ledelsen oplyser, at betingelser for fortsat fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. februar 2020

**Direktion:**

  
\_\_\_\_\_  
Josefine Maria Leth Christensen

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejerne af Clinic Aesthetica Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clinic Aesthetica Odense ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

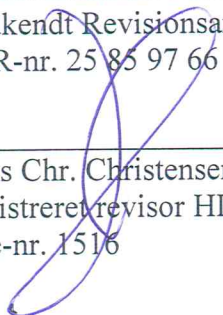
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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, fagligkompetence og fornøden omhu.

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

Padborg, den 28. februar 2020  
Revisionscentret Padborg  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66

  
\_\_\_\_\_  
Hans Chr. Christensen  
Registreret revisor HD ( r )  
mne-nr. 1516

  
\_\_\_\_\_  
Kai Momme  
Registreret revisor cand. merc.  
mne-nr. 1051

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er behandling af enhver art indenfor skønhedspleje af ansigt.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat for 2019 anses for tilfredsstillende.

Regnskabsåret for 2020 forventes afsluttet med et forbedret resultat.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning den 31. december 2019 ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke virksomhedens finansielle udvikling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Clinic Aesthetica Odense ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. Årsregnskabslovens § 32.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af investeringsejendomme til dagsværdi og kapitalandele til indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder værdireguleringen af forpligtelser til dagsværdi.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

|                                       | Brugstid        | Restværdi |
|---------------------------------------|-----------------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | 4 år            | 0 %       |
| Småanskaffelser under 13.800          | omkostningsført | 0 %       |

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspis og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettokapitalstrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Varelager**

Lager af forbrugs- og handelsvarer måles til kostpriser. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Likvide midler**

Likvide midler omfatter indestående på konto i pengeinstitut samt kassebeholdning.

#### **Skyldig skat af udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres ved udligning af



skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske person. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatter måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen i det omfang den udskudte skat forventes realiseret indenfor 3 år.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2019 til 31. december 2019

| <u>Note</u>                            | 2019<br><u>Kr.</u>    | 2018<br><u>Kr.</u>   |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               | <b>940.057</b>        | <b>547.041</b>       |
| 1 Personaleudgifter                    | -455.381              | -484.710             |
| Afskrivninger                          | <u>3.694</u>          | <u>-3.700</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>488.370</b>        | <b>58.631</b>        |
| Finansielle udgifter                   | <u>-2.419</u>         | <u>0</u>             |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>485.951</b>        | <b>58.631</b>        |
| Skat                                   | <u>-107.854</u>       | <u>-13.886</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                  | <b><u>378.097</u></b> | <b><u>44.745</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                       |                      |
| Udbytte for regnskabsåret              | 200.000               | 0                    |
| Overført til næste år                  | <u>178.097</u>        | <u>44.745</u>        |
| <b>I alt</b>                           | <b><u>378.097</u></b> | <b><u>44.745</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2019

| <u>Note</u>                      | 31-12-2019            | 31-12-2018            |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                  | <u>Kr.</u>            | <u>Kr.</u>            |
| <u>Aktiver</u>                   |                       |                       |
| <b><u>Anlægsaktiver</u></b>      |                       |                       |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>  |                       |                       |
| Driftsmidler                     | <u>0</u>              | 3.694                 |
|                                  | <u>0</u>              | <u>3.694</u>          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> |                       |                       |
| Lejedesposita                    | 16.500                | 16.500                |
|                                  | <u>16.500</u>         | <u>16.500</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>       | <b><u>16.500</u></b>  | <b><u>20.194</u></b>  |
| <br><b>Omsætningsaktiver</b>     |                       |                       |
| <b>Varebeholdninger</b>          |                       |                       |
| Varelager                        | <u>89.595</u>         | <u>15.000</u>         |
| <b>Tilgodehavender</b>           | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <b>Likvide beholdninger</b>      | <b><u>587.867</u></b> | <b><u>373.371</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>   | <b><u>677.462</u></b> | <b><u>388.371</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>             | <b><u>693.962</u></b> | <b><u>408.565</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2019

| <u>Note</u> | <u>Passiver</u>                                 | 31-12-2019<br><u>Kr.</u> | 31-12-2018<br><u>Kr.</u> |
|-------------|---|--------------------------|--------------------------|
|             | <b>Egenkapital</b>                              |                          |                          |
|             | Virksomhedskapital                              | 120.000                  | 120.000                  |
|             | Overført overskud                               | 19.289                   | -158.808                 |
|             | Foreslået udbytte for regnskabsåret             | <u>200.000</u>           | <u>0</u>                 |
|             | <b>Egenkapital i alt</b>                        | <b><u>339.289</u></b>    | <b><u>-38.808</u></b>    |
|             | <br><b>Kortfristet gæld</b>                     |                          |                          |
|             | Kreditorer                                      | 74.063                   | 196.739                  |
|             | Anden gæld                                      | <u>280.610</u>           | <u>250.634</u>           |
|             | <b>Kortfristet gæld i alt</b>                   | <b><u>354.673</u></b>    | <b><u>447.373</u></b>    |
|             | <br><b>Passiver i alt</b>                       | <b><u>693.962</u></b>    | <b><u>408.565</u></b>    |
| <br>2       | <b>Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b> |                          |                          |
| 3           | <b>Eventualforpligtelser</b>                    |                          |                          |

## Noter

| <u>Note</u>   | <u>2019</u><br><u>Kr.</u> | <u>2018</u><br><u>Kr.</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>1 Personaleudgifter</b>  |                           |                           |
| <b>Lønninger:</b>   |                           |                           |
| Direktion   | -375.864                  | -418.864                  |
| Pension   | -72.000                   | -60.000                   |
| Bidrag til sociale ordninger  | <u>-7.517</u>             | <u>-5.846</u>             |
| <b>I alt</b>  | <b><u>-455.381</u></b>    | <b><u>-484.710</u></b>    |
| <b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit</b>  | <b>1</b>                  | <b>1</b>                  |
| <b>2 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b>   |                           |                           |
| Ingen   |                           |                           |
| <b>3 Eventualforpligtelser</b>  |                           |                           |
| Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. |                           |                           |
| Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for JT Holding Charlottenlund ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.                         |                           |                           |