



**Revisionscentret Padborg**

Godkendt revisionsaktieselskab  
Møllegade 2B st

6330 Padborg

**T** 74 67 15 15

**F** 74 67 25 15

**E** padborg@revisor.dk

**W** www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

*FSR - danske revisorer*

Erhvervsstyrelsen

**ÅRSRAPPORT 2020**

**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 26. januar 2021.

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

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Sønderborg  
Tønder

**Tal med os**

# Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	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 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10-11
Noter	12

## 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 Revisionsaktieselskab  
Møllegade 2B  
6330 Padborg

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020.

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 26. januar 2021

**Direktion:**

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

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejerne af Clinic Aesthetica Odense ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Clinic Aesthetica Odense ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de 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.

Årsrapporten 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, 26. januar 2021.

Revisionscentret Padborg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 69 56 36



Claus Møller Hansen  
Statsautoriseret revisor  
Mne nr. 43433



Hans Chr. Christensen  
Registreret revisor HD ( r )  
Mne nr. 1516

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er handel, behandling af enhver art indenfor skønhedspleje og wellness samt operativ kropskorrektion

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

Selskabets resultat for 2020 anses for tilfredsstillende.

## **Fremtid**

Regnskabsåret for 2021 forventes afsluttet med et tilsvarende resultat.



## 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af behandlinger og varer indregnes i resultatopgørelsen, når behandlingen er udført og varerne leveret inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter omkostninger til køb af råvarer og øvrige hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgift til konsulentassistance, lokaleomkostninger, salgsomkostninger og administration.

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

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

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum vedrørende indgået lejemål.

**Varelager**

Varelageret er værdiansat efter FIFO princippet og ukurante varer er nedskrevet til kr. 0.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide midler**

Likvide midler omfatter indestående på konto i pengeinstitut samt kassebeholdning.

**Skyldig skat og 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme jurisdiktion. 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 2020 til 31. december 2020

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.000.077</b>	<b>940.057</b>
1 Personaleudgifter	-638.736	-484.710
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>3.694</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>361.341</b>	<b>459.041</b>
Finansielle udgifter	<u>-5.432</u>	<u>-2.419</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>355.909</b>	<b>456.622</b>
Skat	<u>-78.364</u>	<u>-107.854</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>277.545</u></b>	<b><u>348.768</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført til næste år	<u>277.545</u>	<u>148.768</u>
<b>I alt</b>	<b><u>277.545</u></b>	<b><u>348.768</u></b>

## Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>	31-12-2020 <u>Kr.</u>	31-12-2019 <u>Kr.</u>
<u>Aktiver</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Depositum	16.500	16.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.500</u></b>	<b><u>16.500</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.500</u></b>	<b><u>16.500</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varelager	97.999	89.595
<b>Tilgodehavender</b>		
Periodeafgrænsningsposter	5.500	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>5.500</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>905.165</u></b>	<b><u>587.867</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.008.664</u></b>	<b><u>677.462</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.025.164</u></b>	<b><u>693.962</u></b>

## Balance pr. 31. december 2020

<u>Note</u>		31-12-2020	31-12-2019
	<u>Passiver</u>	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
	<b>Egenkapital</b>		
2	Virksomhedskapital	120.000	120.000
	Overført overskud	296.834	19.289
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>416.834</u></b>	<b><u>339.289</u></b>
	 <b>Kortfristet gæld</b>		
	Kreditorer	91.532	74.063
	Gæld til tilknyttet virksomhed	78.364	121.740
	Anden gæld	<u>438.434</u>	<u>158.870</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>608.330</u></b>	<b><u>354.673</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.025.164</u></b>	<b><u>693.962</u></b>
3	<b>Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b>		
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
<b>1 Personaleudgifter</b>		
<b>Lønninger:</b>		
Direktion	-490.364	-418.864
Pension	-142.000	-60.000
Bidrag til sociale ordninger	<u>-6.372</u>	<u>-5.846</u>
<b>I alt</b>	<b><u>-638.736</u></b>	<b><u>-484.710</u></b>
<b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>120.000</u></b>
<b>Overført overskud</b>		
Saldo primo	19.289	-158.808
Overført fra resultatdisponering	<u>277.545</u>	<u>178.097</u>
	<b><u>296.834</u></b>	<b><u>19.289</u></b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	200.000	0
Udbetalt udbytte	-200.000	0
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>I alt</b>	<b><u>496.834</u></b>	<b><u>339.289</u></b>
<b>3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b>		
Ingen		
<b>4 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		