

# KlinikQ Charlottenlund ApS

Jægersborg Alle 31 A, 2920 Charlottenlund


CVR-nr. 37 15 00 88

## Årsrapport 2015/16

(fra selskabets stiftelse 12. oktober 2015 - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. juni 2017

Som dirigent:

  
Tascha Spure Novaa

**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 12. oktober 2015 - 31. december 2016</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KlinikQ Charlottenlund ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 12. oktober 2015 - 31. december 2016.

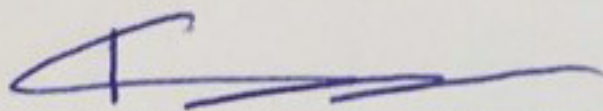
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 12. oktober 2015 - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 16. juni 2017  
Direktion:



Tascha Spure Novaa  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i KlinikQ Charlottenlund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KlinikQ Charlottenlund ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 12. oktober 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit ansvar.

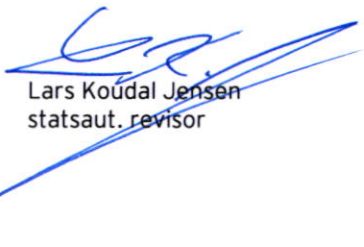
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 16. juni 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Koudal Jensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn  
Adresse, postnr., by

KlinikQ Charlottenlund ApS  
Jægersborg Alle 31 A, 2920 Charlottenlund

CVR-nr.  
Stiftet  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

37 15 00 88  
12. oktober 2015  
Gentofte  
12. oktober 2015 - 31. december 2016

Telefon

Direktion

Tascha Spure Novaa, direktør

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive klinik inden for skønhedsbehandlinger.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 69.590 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 19.590 kr. Årets resultat er præget af, at virksomheden i regnskabsåret har opstartet en ny klinik (i form af opstartsudgifter). Ledelsen anser på den baggrund årets resultat som acceptabelt, eftersom der er tale om første regnskabsår.

Virksomheden har som følge af opstartsomkostningerne tabt selskabskapitalen.

Virksomheden er som følge af kapitaltabet omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at selskabskapitalen kan genetableres ved omkostningsbesparelser i kommende regnskabsår, sammen med stigning i omsætning.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

#### Forventet udvikling

Der forventes et forbedret resultat i kommende regnskabsår.

## Årsregnskab 12. oktober 2015 - 31. december 2016

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 15 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	369.162
2	Personaleomkostninger	-386.654
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-63.826
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-81.318
	Finansielle omkostninger	-7.870
	<b>Resultat før skat</b>	-89.188
3	Skat af årets resultat	19.598
	<b>Årets resultat</b>	<b>-69.590</b>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	-69.590
		<b>-69.590</b>

## Årsregnskab 12. oktober 2015 - 31. december 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>
	<b>AKTIVER</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	101.170
	Indretning af lejede lokaler	<u>71.269</u>
		<u>172.439</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>172.439</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<b>Varebeholdninger</b>	
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	70.000
		<u>70.000</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Udskudte skatteaktiver	19.598
	Andre tilgodehavender	<u>73.946</u>
		<u>93.544</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>7.714</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>171.258</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>343.697</u></u>



## Årsregnskab 12. oktober 2015 - 31. december 2016

## Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	-69.590
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-19.590</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Gæld til banker	11.161
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.313
	Gæld til tilknyttede virksomheder	31.455
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	207.492
	Anden gæld	102.866
		<u>363.287</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>363.287</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>343.697</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

**Årsregnskab 12. oktober 2015 - 31. december 2016****Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. oktober 2015	0	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	0	-69.590	-69.590
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u>50.000</u>	<u>-69.590</u>	<u>-19.590</u>

## Årsregnskab 12. oktober 2015 - 31. december 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KlinikQ Charlottenlund ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Årsregnskab 12. oktober 2015 - 31. december 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Årsregnskab 12. oktober 2015 - 31. december 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

## Årsregnskab 12. oktober 2015 - 31. december 2016

### Noter

		2015/16 15 mdr.	
kr.		<u>                    </u>	
<b>2 Personalemkostninger</b>			
Lønninger		381.166	
Andre omkostninger til social sikring		5.488	
		<u>386.654</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		<u>1</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets regulering af udskudt skat		-19.598	
		<u>-19.598</u>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>I alt</b>
kr.	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 12. oktober 2015	0	0	0
Tilgange	147.025	89.240	236.265
Kostpris 31. december 2016	<u>147.025</u>	<u>89.240</u>	<u>236.265</u>
Af- og nedskrivninger 12. oktober 2015	0	0	0
Afskrivninger	45.855	17.971	63.826
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>45.855</u>	<u>17.971</u>	<u>63.826</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u>101.170</u>	<u>71.269</u>	<u>172.439</u>

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Spure Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2016 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontraktlige forpligtelser med en restforpligtelse i opsigelsesperioden på i alt 619 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt til den 1. november 2018, hvorefter det kan opsiges med 6 måneders varsel.