

# **KlinikQ Charlottenlund ApS**

Jægersborg Alle 31A  
2920 Charlottenlund

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/06/2020**

---

**Tascha Spure Novaa**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KlinikQ Charlottenlund ApS  
                                  Jægersborg Alle 31A  
                                  2920 Charlottenlund

CVR-nr:                    37150088  
Regnskabsår:            01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for KlinikQ Charlottenlund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 24/03/2020

## Direktion

Tascha Spure Novaa

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive klinik inden for skønhedsbehandlinger.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 47.831 mod et underskud på kr. 61.901 sidste år og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 175.578. Årets resultat er præget af, at virksomheden ikke har fået det forventede kundegrundlag i lokalområdet som ønsket.

Ledelsen anser ikke årets resultat som acceptabelt.

Virksomheden har som følge af de seneste års resultater tab selskabskapitalen.

Virksomheden er som følge af kapitaltabet omfattet af selskabslovens §119. Selskabets ledelse forventer, at iværksætte kraftige tiltag for enten af genetablere selskabskapitalen eller afvikle.

De forventede tiltag er som følge af Covid-19-pandemien blevet udsat - men forventes at blive iværksat hurtigst muligt.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter balancedagen iværksat flere tiltag for at imødegå selskabets økonomiske situation.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt md, 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 fragå selskabet, og aktivers 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 aktier 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 kontant 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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen om konkurrencemæssige forhold i årsregnskabsloven, hvorfor selskabets omsætning ikke ønskes oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder de hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

**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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

**Balancen****Immaterielle og Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnes 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktier og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>265.184</b>	<b>394.729</b>
Lønninger .....		-264.171	-393.676
Andre omkostninger til social sikring .....		-6.298	-9.114
Andre personaleomkostninger .....		-2.247	-1.600
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-45.935	-63.252
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-53.467</b>	<b>-72.912</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.837	-6.438
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-61.304</b>	<b>-79.350</b>
Skat af årets resultat .....		13.473	17.449
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-47.831</b>	<b>-61.901</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-47.831	-61.901
<b>I alt .....</b>		<b>-47.831</b>	<b>-61.901</b>



# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	10.362
Indretning af lejede lokaler .....		0	35.573
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>45.935</b>
Deposita .....		84.354	82.145
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>84.354</b>	<b>82.145</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>84.354</b>	<b>128.080</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	93.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>93.500</b>
Udsudte skatteaktiver .....		14.168	24.125
Tilgodehavende skat .....		23.430	22.998
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>37.598</b>	<b>47.123</b>
Likvide beholdninger .....		116.641	122.988
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>154.239</b>	<b>170.111</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>238.593</b>	<b>391.691</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-225.578	-177.747
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-175.578</b>	<b>-127.747</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		27.200	41.700
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		154.843	127.691
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		58.843	128.125
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		173.285	221.922
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>414.171</b>	<b>519.438</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>414.171</b>	<b>519.438</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>238.593</b>	<b>391.691</b>

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

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.

Selskabet har indgået huslejekontraktlige forpligtelser med en restforpligtelse i opsigelsesperioden på ialt t.kr. 154. Lejemålet er opsagt med 6 månedes varsel.

## 2. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af indskudskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Spure Holding ApS  
H.C. Ørstedesvej 20  
1879 Frederiksberg C.

### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for Spure Holding ApS - CVR nr. 25579747

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1