

**Amalieklinikken Anti-Age
P/S**
Borgergade 20
1300 København K
CVR-nr. 37323292

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

Dirigent

Navn: Søren Dines Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amalieklinikken Anti-Age P/S
Borgergade 20
1300 København K

CVR-nr.: 37323292
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen, formand
Marie Louise von Sperling
Jens Jørgen Elberg

Direktion

Marie Louise von Sperling

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Amalieklinikken Anti-Age P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2018

Direktion

Marie Louise von Sperling

Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen
formand

Marie Louise von Sperling

Jens Jørgen Elberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Amalieklinikken Anti-Age P/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amalieklinikken Anti-Age P/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 30.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med ikke-kirurgiske anti-age behandlinger, såsom botox, filler, peeling og dermaroller, samt dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 113 t.kr. mod 24 t.kr. sidste år, hvilket er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.577.845	813.609
Personaleomkostninger	1	(1.310.569)	(712.124)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(117.121)</u>	<u>(45.613)</u>
Driftsresultat		150.155	55.872
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(37.078)</u>	<u>(31.971)</u>
Årets resultat		<u>113.077</u>	<u>23.901</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>113.077</u>	<u>23.901</u>
		<u>113.077</u>	<u>23.901</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		727.546	210.024
Indretning af lejede lokaler		242.537	271.180
Materielle anlægsaktiver	4	970.083	481.204
Deposita		161.907	161.450
Finansielle anlægsaktiver	5	161.907	161.450
Anlægsaktiver		1.131.990	642.654
Råvarer og hjælpematerialer		242.303	151.177
Varebeholdninger		242.303	151.177
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.403	0
Tilgodehavender		19.403	0
Likvide beholdninger		240.275	39.909
Omsætningsaktiver		501.981	191.086
Aktiver		1.633.971	833.740

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Virksomhedskapital		501.000	501.000
Overført overskud eller underskud		136.978	23.901
Egenkapital		637.978	524.901
Bankgæld		439.852	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	439.852	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	132.821	0
Bankgæld		0	103.061
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	5.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.926
Anden gæld	7	423.320	192.452
Kortfristede gældsforpligtelser		556.141	308.839
Gældsforpligtelser		995.993	308.839
Passiver		1.633.971	833.740
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	23.901	524.901
Årets resultat	0	113.077	113.077
Egenkapital ultimo	501.000	136.978	637.978

Noter

	2017	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.307.941	665.254
Andre omkostninger til social sikring	2.622	473
Andre personaleomkostninger	6	46.397
	1.310.569	712.124
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	1
	2017	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	117.121	45.613
	117.121	45.613
	2017	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	12.078	6.971
Øvrige finansielle omkostninger	25.000	25.000
	37.078	31.971
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	240.394	286.423
Tilgange	606.000	0
Kostpris ultimo	846.394	286.423
Af- og nedskrivninger primo	(30.370)	(15.243)
Årets afskrivninger	(88.478)	(28.643)
Af- og nedskrivninger ultimo	(118.848)	(43.886)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	727.546	242.537

Noter

	Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	161.450
Tilgange	457
Kostpris ultimo	161.907
Regnskabsmæssig værdi ultimo	161.907

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	132.821	439.852
	132.821	439.852
	2017 kr.	2015/16 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	129.699	33.340
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	47.325	16.313
Anden gæld i øvrigt	246.296	142.799
	423.320	192.452

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med udløb tidligst i 01.06.2020. Den årlige husleje udgør p.t. 214 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af kosmetiske ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patienten har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.