



Amalieklinikken Anti-Age P/S

Borgergade 20
1300 København K
CVR-nr. 37323292

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.05.2020

Søren Dines Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amalieklinikken Anti-Age P/S

Borgergade 20

1300 København K

CVR-nr.: 37323292

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jens Jørgen Elberg, formand

Rolf Jens Holm-Knudsen

Søren Dines Larsen

Direktion

Rolf Jens Holm-Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.05.2020

Direktion

Rolf Jens Holm-Knudsen

Bestyrelse

Jens Jørgen Elberg
formand

Rolf Jens Holm-Knudsen

Søren Dines Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Amalieklinikken Anti-Age P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amalieklinikken Anti-Age P/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 25.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 underskud på 434 t.kr. mod et underskud på 300 t.kr. sidste år. Resultatet er utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med 96 t.kr. pr. 31.12.2019. Selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil reetablere selskabskapitalen ved egen indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen Covid19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabet aktivitet har i den forbindelse, og som følge af anbefalinger fra regeringen, været lukket ned i en periode, men aktiviteten er påbegyndt igen den 20. april 2020.

Selskabets likvide beredskab har, inklusive modtagen lønkomensation, været tilstrækkelig til at sikre virksomhedens drift.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		634.002	1.173.548
Personaleomkostninger	1	(797.018)	(1.223.114)
Af- og nedskrivninger	2	(218.443)	(197.921)
Driftsresultat		(381.459)	(247.487)
Andre finansielle omkostninger		(52.186)	(52.383)
Årets resultat		(433.645)	(299.870)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(433.645)	(299.870)
Resultatdisponering		(433.645)	(299.870)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		380.178	558.268
Indretning af lejede lokaler		185.251	213.894
Materielle aktiver	3	565.429	772.162
Deposita		164.764	163.720
Finansielle aktiver	4	164.764	163.720
Anlægsaktiver		730.193	935.882
Råvarer og hjælpematerialer		183.802	180.548
Varebeholdninger		183.802	180.548
Periodeafgrænsningsposter		7.366	0
Tilgodehavender		7.366	0
Likvide beholdninger		5.144	215.717
Omsætningsaktiver		196.312	396.265
Aktiver		926.505	1.332.147

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		501.000	501.000
Overført overskud eller underskud		(596.537)	(162.892)
Egenkapital		(95.537)	338.108
Bankgæld		214.976	338.261
Langfristede gældsforpligtelser	5	214.976	338.261
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	123.264	119.174
Bankgæld		347.532	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.403	157.170
Anden gæld		285.867	379.434
Kortfristede gældsforpligtelser		807.066	655.778
Gældsforpligtelser		1.022.042	994.039
Passiver		926.505	1.332.147
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	(162.892)	338.108
Årets resultat	0	(433.645)	(433.645)
Egenkapital ultimo	501.000	(596.537)	(95.537)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	753.011	1.200.523
Pensioner	36.057	7.512
Andre omkostninger til social sikring	7.764	8.046
Andre personaleomkostninger	186	7.033
	797.018	1.223.114
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	189.540	197.921
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	28.903	0
	218.443	197.921

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	846.394	286.423
Tilgange	11.710	0
Afgange	(58.000)	0
Kostpris ultimo	800.104	286.423
Af- og nedskrivninger primo	(288.126)	(72.529)
Årets afskrivninger	(160.897)	(28.643)
Tilbageførsel ved afgang	29.097	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(419.926)	(101.172)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	380.178	185.251

4 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	163.720
Tilgange	1.044
Kostpris ultimo	164.764
Regnskabsmæssig værdi ultimo	164.764

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Bankgæld	123.264	119.174	214.976
	123.264	119.174	214.976

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med udløb tidligst i 01.06.2020. Den årlige husleje udgør p.t. 216 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 varebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets afskrivninger

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen**Materielle aktiver**

Anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og aktiver udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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