

Aglaia Klinikken ApS
Øster Farimagsgade 73
2100 København Ø
CVR-nr. 37589357

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2019

Dirigent

Navn: Line Winther Therkildsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aglaia Klinikken ApS
Øster Farimagsgade 73
2100 København Ø

CVR-nr.: 37589357
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Line Winther Therkildsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Aglaia Klinikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.02.2019

Direktion

Line Winther Therkildsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Aglaia Klinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aglaia Klinikken ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive skønhedspleje, plastikkirugi og anden dertil hørende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.103 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.191.940	1.276.143
Personaleomkostninger	1	(691.671)	(753.835)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(79.594)</u>	<u>(41.600)</u>
Driftsresultat		1.420.675	480.708
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.072)</u>	<u>(9.065)</u>
Resultat før skat		1.417.603	471.643
Skat af årets resultat	3	<u>(314.265)</u>	<u>(106.188)</u>
Årets resultat		<u>1.103.338</u>	<u>365.455</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	19.049
Overført resultat		<u>1.049.338</u>	<u>293.506</u>
		<u>1.103.338</u>	<u>365.455</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		294.465	346.400
Indretning af lejede lokaler		21.824	0
Materielle anlægsaktiver	4	316.289	346.400
Deposita		36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver	5	36.000	36.000
Anlægsaktiver		352.289	382.400
Fremstillede varer og handelsvarer		360.199	254.900
Varebeholdninger		360.199	254.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.020	6.825
Tilgodehavender		27.020	6.825
Likvide beholdninger		1.511.998	278.221
Omsætningsaktiver		1.899.217	539.946
Aktiver		2.251.506	922.346

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	1
Reserve for iværksætterselskaber		0	49.999
Overført overskud eller underskud		1.439.615	390.277
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital		<u>1.543.615</u>	<u>493.177</u>
Udskudt skat		13.000	12.000
Hensatte forpligtelser		<u>13.000</u>	<u>12.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.781	16.977
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		92.502	90.841
Skyldig selskabsskat		294.716	92.784
Anden gæld		282.892	216.567
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>694.891</u>	<u>417.169</u>
Gældsforpligtelser		<u>694.891</u>	<u>417.169</u>
Passiver		<u>2.251.506</u>	<u>922.346</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for iværksætter- selskaber kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	1	49.999	390.277	52.900
Kapitalforhøjelse	49.999	0	0	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(52.900)
Øvrige egenkapitalposter	0	(49.999)	0	0
Årets resultat	0	0	1.049.338	54.000
Egenkapital ultimo	50.000	0	1.439.615	54.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				493.177
Kapitalforhøjelse				49.999
Udbetalt ordinært udbytte				(52.900)
Øvrige egenkapitalposter				(49.999)
Årets resultat				1.103.338
Egenkapital ultimo				1.543.615

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	651.669	695.646
Pensioner	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	2.524	2.902
Andre personaleomkostninger	13.478	31.287
	691.671	753.835
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	79.594	41.600
	79.594	41.600
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	312.716	92.784
Ændring af udskudt skat	1.000	12.000
Regulering vedrørende tidligere år	549	1.404
	314.265	106.188

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	388.000	0
Tilgange	26.100	23.383
Kostpris ultimo	414.100	23.383
Af- og nedskrivninger primo	(41.600)	0
Årets afskrivninger	(78.035)	(1.559)
Af- og nedskrivninger ultimo	(119.635)	(1.559)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	294.465	21.824
		Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		36.000
Kostpris ultimo		36.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		36.000
	2018 kr.	2017 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	900.000	1.044.000

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

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

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.