



REVISION
DJURSLAND

Årsrapport for 2016/17

01.08.16 - 31.12.17
(1. regnskabsår)


Klinik Kozo IVS

Hovedgaden 38
8410 Rønde

CVR-nr. 37 92 74 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Dirigent:


Benedikte Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. august - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klinik Kozo IVS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. december 2017.

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

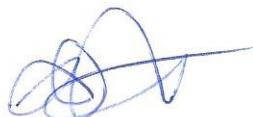
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den . 31/5-18

Direktion



Sofie Kaae Lundgaard



Mathilde Dunvad

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klinik Kozo IVS
Hovedgaden 38
8410 Rønde

Telefon: 86300102
E-mail: mail@klinik-kozo.dk

CVR-nr.: 37 92 74 65
Stiftet: 1. august 2016
Hjemstedskommune: Syddjurs Kommune
Regnskabsår: 1. august - 31. december

Direktion

Sofie Kaae Lundgaard
Mathilde Dunvad

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter drift af klinik med
skønhedsbehandling og dertil knyttede aktiviteter.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af klinik med skønhedsbehandling og dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet overtog ved regnskabsperiodens start alle aktiviteter fra Kozo I/S og har udover at tilbyde samme ydelser udvidet med en række specialbehandlinger. Det er forventningen at de nye tiltag vil forøge indtjeningen væsentligt i 2018.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, egenkapitalen er tabt, idet selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Egenkapitalen forventes retableret ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Kozo IVS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ombygning af lejede lokaler 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. december

	Note	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		881.038
Personaleomkostninger	1	954.777
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>9.126</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-82.865
Andre finansielle indtægter		4.697
Andre finansielle omkostninger		<u>24.079</u>
Resultat før skat		-102.247
Skat af årets resultat		<u>-20.187</u>
Årets resultat		<u>-82.060</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		<u>-82.060</u>
Til disposition		<u>-82.060</u>
Overført til næste år		<u>-82.060</u>
Disponeret i alt		<u>-82.060</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		35.969
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>35.969</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		39.201
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>39.201</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>75.170</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		134.857
Varebeholdninger i alt		<u>134.857</u>
Tilgodehavender		
Udskudt skatteaktiv		20.187
Andre tilgodehavender		318
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		131.136
Periodeafgrænsningsposter		1.658
Tilgodehavender i alt		<u>153.300</u>
Likvide beholdninger		<u>3.628</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>291.785</u>
Aktiver i alt		<u>366.955</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016/17</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		2
Øvrige lovpligtige reserver		8
Overført resultat		<u>-82.060</u>
Egenkapital i alt	3	<u>-82.050</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		116.401
Modtagne forudbetalinger fra kunder		185.402
Anden gæld		<u>147.201</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>449.004</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>449.004</u>
Passiver i alt		<u>366.955</u>
Usikkerheder om going concern	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Eventualposter m.v.	6	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.
	Løn, gager og vederlag	906.136
	Andre udgifter til social sikring	48.641
	Personaleomkostninger i alt	954.777

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2,53, sidste år 0.

2	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler kr.
	Kostpris primo	45.095
	Kostpris ultimo	45.095
	Årets af- og nedskrivninger	9.126
	Af- og nedskrivninger, ultimo	9.126
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	35.969

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	2	0	0	2
	Årets resultat	0	8	-82.060	-82.052
	Saldo ultimo	2	8	-82.060	-82.050

Selskabskapitalen er sammensat af 2 anparter á DKK 1

4 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen er tabt. Der er stillet tilstrækkelig likviditet til rådighed til fortsættelse af selskabets aktiviteter det næste halve år.

Årsrapporten er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Ingen.