



**REVISION**  
DJURSLAND

## **Årsrapport for 2018**

01.01.18 - 31.12.18  
(2. regnskabsår)

**Klinik Kozo IVS**

Hovedgaden 38  
8410 Rønde

CVR-nr. 37 92 74 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2019.

Dirigent:

  
Benedikte Damgaard Nielsen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klinik Kozo IVS for regnskabsåret 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

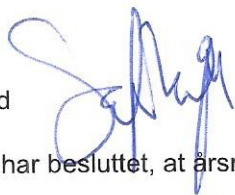
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den .

30/5-19

**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 Rønne

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

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

Ved overdragelse af alle aktiviteter fra Klinik Kozo I/S til Klinik Kozo IVS i 2016 blev der ikke taget højde for opgørelse af driftsmidler og inventar, hvilket nu er indarbejdet i årsrapporten for 2018 som korrektion. Mellemværendet med Kozo I/S er indfriet i første halvår blandt andet via ovennævnte korrektion.

Resultatet for 2018 har været påvirket af ændring i medarbejdersammensætningen pga. udefra kommende omstændigheder, hvilket har påvirket resultatet i negativ retning.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Det er lykket selskabet at reducere omkostningerne betragteligt i første kvartal 2019, idet der er foretaget opdeling af lejemålet og dermed mulighed for udlejning med halvering af huslejen til følge. Det forventes derfor et væsentligt bedre resultat for 2019.

## **Den forventede udvikling**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klinik Kozo IVS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

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

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. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2016/17 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>630.558</b>	<b>881</b>
Personaleomkostninger	1	627.077	955
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		10.200	9
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-6.719</b>	<b>-83</b>
Andre finansielle indtægter		957	5
Andre finansielle omkostninger		19.410	24
<b>Resultat før skat</b>		<b>-25.171</b>	<b>-102</b>
Skat af årets resultat		2.630	-20
<b>Årets resultat</b>		<b>-27.801</b>	<b>-82</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-82.060	0
Korrektioner til tidligere år	2	-72.030	0
Årets resultat		-27.801	-82
<b>Til disposition</b>		<b>-181.891</b>	<b>-82</b>
Overført resultat		-181.891	-82
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-181.891</b>	<b>-82</b>



## Balance 31. december

---

	Note	2018 kr.	2016/17 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		35.969	36
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.144	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>63.113</b>	<b>36</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		39.201	39
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>39.201</b>	<b>39</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>102.314</b>	<b>75</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		117.642	135
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>117.642</b>	<b>135</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	131
Udskudt skatteaktiv		17.557	20
Andre tilgodehavender		34.281	0
Periodeafgrænsningsposter		1.388	2
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>53.226</b>	<b>153</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.655</b>	<b>4</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>173.523</b>	<b>292</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>275.837</b>	<b>367</b>

## Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2016/17 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		2	0
Øvrige lovpligtige reserver		8	0
Overført resultat		-181.891	-82
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b>-181.881</b>	<b>-82</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		152.308	116
Modtagne forudbetalinger fra kunder		196.483	185
Anden gæld		108.926	147
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>457.717</b>	<b>449</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>457.717</b>	<b>449</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>275.837</b>	<b>367</b>
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>		
		kr.	tkr.		
	Løn, gager og vederlag	587.154	906		
	Andre udgifter til social sikring	39.924	49		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>627.077</b>	<b>955</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2,24, sidste år 2,53.					
<b>2</b>	<b>Korrektioner til tidligere år</b>	<b>2018</b>	<b>2016/17</b>		
		kr.	tkr.		
	Forældede gavekort, ændring af afskrivninger samt korrektion af feriepengeforpligtigelse	-72.030	0		
	<b>Korrektioner til tidligere år i alt</b>	<b>-72.030</b>	<b>0</b>		
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>		
		kr.	kr.		
	Kostpris primo	45.095	51.000		
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>45.095</b>	<b>51.000</b>		
	Af- og nedskrivninger, primo	9.126	0		
	Årets af- og nedskrivninger	0	10.200		
	Korrektion af tidligere år	0	13.656		
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>9.126</b>	<b>23.856</b>		
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>35.969</b>	<b>27.144</b>		
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabskapital</b>	<b>Andre reserver</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	2	0	-82.060	-82.058
	Årets resultat	0	8	-27.801	-27.793
	Beløbsmæssig effekt	0	0	-72.030	-72.030
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>-181.891</b>	<b>-181.881</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 2 anparter á DKK 1

## Noter til årsrapporten

---

### **5 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.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **7 Eventualposter m.v.**

Ingen.