



REVISION
DJURSLAND

Årsrapport for 2019

01.01.19 - 31.12.19
(3. regnskabsår)

Klinik Kozo IVS

Hovedgaden 38
8410 Rønde

CVR-nr. 37 92 74 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2020.

Dirigent:


Benedikte Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 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 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den . 28/8 - 20

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

Resultatet for 2019 anses for at være tilfredsstillende selvom aktiviteterne har været påvirket af afholdelse af barsel blandt medarbejderstaben.

Den forventede udvikling

Selskabets aktiviteter blev ramt af COVID-19 i foråret 2020 og blev tvunget til nedlukning. Hjælpepakker samt opsøret behov hos selskabets kunder har medvirket til en positiv udvikling, således der ikke vurderes at være behov for særlige tiltag i relation til den forestående regnskabsafslæggelse.

Egenkapitalen er tabt, idet selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Egenkapitalen forventes fortsat retableret ved egen indtjening – også i lyset af COVID-19.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Kozo IVS for 2019 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 nominel 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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		634.063	631
Personaleomkostninger	1	524.746	627
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		21.484	10
Ordinært resultat før finansielle poster		87.833	-7
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		15.002	19
Resultat før skat		72.831	-25
Skat af årets resultat		15.507	3
Årets resultat		57.324	-28
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-181.891	-82
Korrektioner til tidligere år		0	-72
Årets resultat		57.324	-28
Til disposition		-124.567	-182
Øvrige lovpligtige reserver		14.330	0
Overført resultat		-138.897	-182
Disponeret i alt		-124.567	-182

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		26.843	36
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.958	27
Materielle anlægsaktiver i alt	2	59.801	63
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		39.201	39
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.201	39
Anlægsaktiver i alt		99.002	102
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		106.271	118
Varebeholdninger i alt		106.271	118
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		2.050	18
Andre tilgodehavender		22.969	34
Periodeafgrænsningsposter		910	1
Tilgodehavender i alt		25.928	53
Likvide beholdninger		26.221	3
Omsætningsaktiver i alt		158.420	174
Aktiver i alt		257.422	276

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		2	0
Øvrige lovpligtige reserver		14.338	0
Overført resultat		-138.897	-182
Egenkapital i alt	3	-124.557	-182
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		123.980	152
Modtagne forudbetalinger fra kunder		198.255	196
Anden gæld		59.743	109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		381.979	458
Gældsforpligtelser i alt		381.979	458
Passiver i alt		257.422	276
Usikkerheder om going concern	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	492.547	587
	Andre udgifter til social sikring	32.199	40
	Personaleomkostninger i alt	524.746	627

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2,38, sidste år 2,24.

2	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	45.095	51.000
	Tilgang i årets løb	0	18.172
	Kostpris ultimo	45.095	69.172
	Af- og nedskrivninger, primo	9.126	23.856
	Årets af- og nedskrivninger	9.126	12.358
	Af- og nedskrivninger, ultimo	18.252	36.214
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	26.843	32.958

3	Egenkapital	Selskabskapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	2	8	-181.891	-181.881
	Årets resultat	0	14.330	42.994	57.324
	Saldo ultimo	2	14.338	-138.897	-124.557

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 likviditet det næste år.

Årsrapporten er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Ingen.