



REVISION
DJURSLAND

Årsrapport for 2020

01.01.20 - 31.12.20
(4. 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. juni 2021.

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 2020.

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

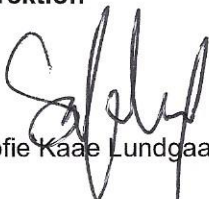
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

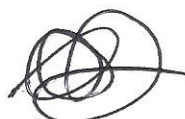
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den .

Direktion



Sofie Kaas 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. 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

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. Dog har det ikke kunnet opveje nedlukningsperioderne.

Den forventede udvikling

Selskabets aktiviteter blev igen ramt af COVID-19, hvilket har medført nedlukning fra starten af det nye regnskabsår og frem til medio april 2021 – selskabet har i fuldt omfang udnyttet statens hjælpepakker.

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

Selskabsformen IVS blev besluttet nedlagt ved en lovændring, hvilket har medført, at selskabet skal omdannes til et ApS. COVID-19 har bevirket, at omdannelsen til ApS kan udskydes til senest 15. oktober 2021. Grundet den manglende indtjening i selskabet, må det forventes, at der skal indskydes 39.998 i forbindelse med omdannelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Kozo IVS for 2020 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	2020	2019
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		720.176	634
Personaleomkostninger	1	603.457	525
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		24.921	21
Andre driftsomkostninger		2.488	0
Ordinært resultat før finansielle poster		89.310	88
Andre finansielle omkostninger		8.059	15
Resultat før skat		81.252	73
Skat af årets resultat		11.533	16
Årets resultat		69.719	57
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-138.897	-182
Årets resultat		69.719	57
Til disposition		-69.178	-125
Øvrige lovpligtige reserver		17.430	14
Overført resultat		-86.608	-139
Disponeret i alt		-69.178	-125

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		17.717	27
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.303	33
Materielle anlægsaktiver i alt	2	61.020	60
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		39.201	39
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.201	39
Anlægsaktiver i alt		100.221	99
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		106.362	106
Varebeholdninger i alt		106.362	106
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		3.101	2
Andre tilgodehavender		45.516	23
Periodeafgrænsningsposter		910	1
Tilgodehavender i alt		49.527	26
Likvide beholdninger		13.303	26
Omsætningsaktiver i alt		169.192	158
Aktiver i alt		269.412	257

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		2	0
Øvrige lovpligtige reserver		31.768	14
Overført resultat		-86.608	-139
Egenkapital i alt	3	-54.838	-125
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	124
Modtagne forudbetalinger fra kunder		182.526	198
Selskabsskat		12.584	0
Anden gæld		129.141	60
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		324.251	382
Gældsforpligtelser i alt		324.251	382
Passiver i alt		269.412	257
Usikkerheder om going concern	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020 kr.	2019 tkr.
	Løn, gager og vederlag	551.371	493
	Andre udgifter til social sikring	52.086	32
	Personaleomkostninger i alt	603.457	525

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1,92, sidste år 2,38.

2	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	45.095	69.172
	Tilgang i årets løb	0	26.140
	Kostpris ultimo	45.095	95.312
	Af- og nedskrivninger, primo	18.252	36.214
	Årets af- og nedskrivninger	9.126	15.795
	Af- og nedskrivninger, ultimo	27.378	52.009
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	17.717	43.303

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	2	14.338	-138.897	-124.557
	Årets resultat	0	17.430	52.289	69.719
	Saldo ultimo	2	31.768	-86.608	-54.838

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.