



**REVISION**  
DJURSLAND

## **Klinik Kozo ApS**

Hovedgaden 38

8410 Rønne

CVR-nr. 37927465

## **Årsrapport for 2021**

(Opstillet uden revision eller review)

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25-04-2022

---

Sofie Lundgaard  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Klinik Kozo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 25-04-2022

### Direktion

Sofie Kaae Lundgaard  
Direktør



Mathilde Dunvad  
Direktør



## Klinik Kozo ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Klinik Kozo ApS Hovedgaden 38 8410 Rønne
Telefon	86300102
E-mail	mail@klinik-kozo.dk
CVR-nr.	37927465
Stiftelsesdato	01-08-2016
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
<b>Direktion</b>	Sofie Kaae Lundgaard, Direktør Mathilde Dunvad, Direktør
<b>Revisor</b>	Revision Djursland Århusvej 38 8543 Hornslet
Telefon	20937881
E-mail	bdn@revisiondjursland.dk
CVR-nr.	34256942
<b>Pengeinstitut</b>	Rønne Sparekasse Hovedgaden 33 8410 Rønne

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter drift af klinik med skønhedsbehandlinger og dertil knyttede aktiviteter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. -16.667, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 224.942, og en egenkapital på kr. -31.507.

Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Selskabet har direkte været berørt af de gennemførte restriktioner. De igangsatte økonomiske støttetiltag fra myndighedernes side har medvirket til afbødning af konsekvenserne af restriktionerne.

Selskabet har i regnskabsåret som følge af COVID-19 virussen og krav om nedlukning i en periode oplevet omsætningsnedgang. Omvendt har selskabet i perioderne med åbning oplevet en stærkt forøget efterspørgsel.

Selskabet har gjort brug af udvalgte hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at støtte erhvervslivet.

Regeringen har i februar 2022 ophævet alle restriktioner som følge af COVID-19 virus, der ikke længere betragtes som en samfundskritisk sygdom. De iværksatte hjælpepakker er samtidig udfaset.

Selskabets ledelse har oplyst, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed for at fortsætte driften. Selskabet har stort set tilbagebetalt de udsudte moms- og skattebetalinger.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder for at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Egenkapitalen er tabt, idet selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Egenkapitalen forventes fortsat retableret ved egen indtjening.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Klinik Kozo ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Modtaget kompensation vedr. COVID-19 er indregnet som andre indtægter iht. Erhvervsstyrelsens vejledning fra 3. februar 2021. Ændringen medfører ikke ændringer i resultatet eller egenkapitalen, eftersom der alene er tale om en tilpasning af klassifikationen i resultatopgørelsen.
- Som følge af, at Iværksætterselskaber senest ved udgangen af oktober 2021 skulle omdannes til aktie-/eller anpartsselskaber, er henlæggelsen til den lovpligtige reservefond nu omposteret til øvrige reserver. Ændringen medfører ikke ændringer i resultatet eller egenkapitalen, eftersom der alene er tale om tilpasning af klassifikationen i balancen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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 fordele 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle aktiver samt kompensation vedr. COVID-19..

### Vareforbrug

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på vurdering af brugstider og restværdier:

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 - 7 år	0%

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 posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver samt andre tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>567.144</b>	<b>676.678</b>
Personaleomkostninger		-562.817	-565.188
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.625	-24.921
<b>Driftsresultat</b>		<b>-20.298</b>	<b>86.569</b>
Finansielle omkostninger		-5.261	-5.315
<b>Resultat før skat</b>		<b>-25.559</b>	<b>81.254</b>
Skat af årets resultat		8.892	-11.533
<b>Årets resultat</b>		<b>-16.667</b>	<b>69.721</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	17.430
Overført resultat		-16.667	52.291
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-16.667</b>	<b>69.721</b>

## Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.697	43.303
Indretning af lejede lokaler		8.698	17.717
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>36.395</b>	<b>61.020</b>
Deposita		39.201	39.201
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>39.201</b>	<b>39.201</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>75.596</b>	<b>100.221</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		91.283	106.362
<b>Varebeholdninger</b>		<b>91.283</b>	<b>106.362</b>
Udskudte skatteaktiver		12.059	3.101
Andre tilgodehavender		1.738	45.516
Periodeafgrænsningsposter		910	910
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.707</b>	<b>49.527</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>43.356</b>	<b>13.304</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>149.346</b>	<b>169.193</b>
<b>Aktiver</b>		<b>224.942</b>	<b>269.414</b>

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Indbetalt virksomhedskapital		40.000	2
Reserve for iværksætterselskab		0	31.768
Øvrige reserver		31.768	0
Overført resultat		-103.275	-86.606
<b>Egenkapital</b>		<b>-31.507</b>	<b>-54.836</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		119.627	156.526
Selskabsskat		66	12.584
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		110.756	129.140
Deposita		26.000	26.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>256.449</b>	<b>324.250</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>256.449</b>	<b>324.250</b>
<b>Passiver</b>		<b>224.942</b>	<b>269.414</b>
Eventualforpligtelser	1		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	2		

## Noter

	2021	2020
<b>1. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>2. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	548.910	555.255
Andre omkostninger til social sikring	11.770	13.817
Andre personaleomkostninger	2.137	-3.884
	<u>562.817</u>	<u>565.188</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>