

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Klinik Nielsen, Århus ApS

Nordre Strandvej 122

8240 Risskov

CVR-nr. 37 99 58 51

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/03 2022

Henrik Hoffmann
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klinik Nielsen, Århus ApS
Nordre Strandvej 122
8240 Risskov

CVR-nr.: 37 99 58 51
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Stiftet: 8. september 2016
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Mette Hoffmann, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Klinik Nielsen, Århus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 10. marts 2022

Direktion

Mette Hoffmann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Klinik Nielsen, Århus ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Klinik Nielsen, Århus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 10. marts 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med kosmetiske behandlinger,- herunder botox og behandling med ikke permanente fillers samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 231.868, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 271.025.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinik Nielsen, Århus ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Ændring i lagre af færdigvarer

Ændringer i færdigvarer omfatter regnskabsårets ændring i selskabets varebeholdninger

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtagne kompensationer for tabt omsætning grundet COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 306.485 | 165.150 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>(7.274)</u> | <u>(8.224)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 299.211 | 156.926 |
| Finansielle omkostninger | | <u>(1.752)</u> | <u>(500)</u> |
| Resultat før skat | | 297.459 | 156.426 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(65.591)</u> | <u>1.694</u> |
| Årets resultat | | <u>231.868</u> | <u>158.120</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>231.868</u> | <u>158.120</u> |
| | | <u>231.868</u> | <u>158.120</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 15.239 | 22.513 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>15.239</u> | <u>22.513</u> |
| Deposita | | 14.400 | 14.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>14.400</u> | <u>14.400</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>29.639</u> | <u>36.913</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 120.086 | 73.601 |
| Varebeholdninger | | <u>120.086</u> | <u>73.601</u> |
| Andre tilgodehavender | | 11.450 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 4 | 0 | 1.694 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.000 | 12.639 |
| Tilgodehavender | | <u>16.450</u> | <u>14.333</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>224.456</u> | <u>129.309</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>360.992</u> | <u>217.243</u> |
| Aktiver i alt | | <u>390.631</u> | <u>254.156</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 221.025 | (10.844) |
| Egenkapital | | 271.025 | 39.156 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 3.353 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 3.353 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.548 | 9.314 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 141.851 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 60.544 | 0 |
| Anden gæld | | 33.161 | 63.835 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 116.253 | 215.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 116.253 | 215.000 |
| Passiver i alt | | 390.631 | 254.156 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | (10.843) | 39.157 |
| Årets resultat | 0 | 231.868 | 231.868 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 50.000 | 221.025 | 271.025 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|--------------------|--|
| 1 Særlige poster | | |
| Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til virksomhedens normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktør. | | |
| Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således: | | |
| Offentlige tilskud fra kompensationsordninger | 87.596 | 0 |
| Resultat af særlige poster | 87.596 | 0 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 5.047 | (1.694) |
| Sambeskatningsbidrag | 60.544 | 0 |
| | 65.591 | (1.694) |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2021 | | 41.119 |
| Kostpris 31. december 2021 | | 41.119 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | | 18.606 |
| Årets afskrivninger | | 7.274 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | | 25.880 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | | 15.239 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat vedrører: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 3.353 | 1.720 |
| Skattemæssigt underskud | 0 | (3.414) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 0 | 1.694 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021 | <u>3.353</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 0 | 1.694 |
| | <u>0</u> | <u>1.694</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>0</u> | <u>1.694</u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Henrik Hoffmann Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter og renter.