

# **Odense Skønhedsklinik ApS**

**Næsbyvej 88  
5270 Odense N**

**CVR-nr. 38 10 17 57**

**Årsrapport for 2023/24  
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. august 2024

---

**Kamal Jamil El Qasem**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport   | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                               |             |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5           |
| Resultatopgørelse 1. april 2023 - 31. marts 2024 | 9           |
| Balance 31. marts 2024                           | 10          |
| Egenkapitalopgørelse                             | 12          |
| Noter  | 13          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 for Odense Skønhedsklinik 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. marts 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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.

Odense, den 3. august 2024

### **Direktion**

Kamal Jamil El Qasem  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Odense Skønhedsklinik ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Odense Skønhedsklinik ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 3. august 2024

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen  
registreret revisor  
mne11915

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Odense Skønhedsklinik ApS  
Næsbyvej 88  
5270 Odense N

CVR-nr.: 38 10 17 57

Regnskabsperiode: 1. april 2023 - 31. marts 2024

Hjemsted: Odense

### Direktion

Kamal Jamil El Qasem, direktør

### Revisor

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
Peder Skrams Vej 27  
5220 Odense SØ

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. august 2024 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med hudpleje, massage og salg af skønhedsprodukter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 130.197, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 88.785.

Der har været underskud i regnskabsåret. Ledelsen forventer dog ikke problemer med forsat drift. For yderligere oplysninger henvises til note 2.

Ledelsen er i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten blevet opmærksom på at mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Forholdet drøftes på den ordinære generalforsamling i forbindelse med godkendelsen af denne årsrapport.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Odense Skønhedsklinik ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

### **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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt tilskud fra regeringens "Coronapakker".

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt tilbagebetaling af tidligere modtagne tilskud fra regeringens "Coronapakker".

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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.

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.

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

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0-20 %           |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år            | 0 %              |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. april 2023 - 31. marts 2024

|   | <u>Note</u> | <u>2023/24</u><br>DKK  | <u>2022/23</u><br>DKK |
|---|-------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>422.854</b>         | <b>418.492</b>        |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-507.172</u>        | <u>-111.607</u>       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>-84.318</b>         | <b>306.885</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | -18.240                | -106.793              |
| Andre driftsomkostninger  |             | <u>-21.027</u>         | <u>-13.421</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-123.585</b>        | <b>186.671</b>        |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-6.612</u>          | <u>-4.391</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-130.197</b>        | <b>182.280</b>        |
| Skat af årets resultat  |             | <u>0</u>               | <u>-5.610</u>         |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>-130.197</u></b> | <b><u>176.670</u></b> |
| Overført resultat   |             | <u>-130.197</u>        | <u>176.670</u>        |
|   |             | <b><u>-130.197</u></b> | <b><u>176.670</u></b> |

## Balance 31. marts 2024

|   | <u>Note</u> | <u>2023/24</u><br>DKK | <u>2022/23</u><br>DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                          |             |                       |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 6.276                 | 11.275                |
| Indretning af lejede lokaler            |             | 40.360                | 1.457                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |             | <b>46.636</b>         | <b>12.732</b>         |
| Deposita                                |             | 22.500                | 22.500                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |             | <b>22.500</b>         | <b>22.500</b>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |             | <b>69.136</b>         | <b>35.232</b>         |
| Færdigvarer og handelsvarer             |             | 56.925                | 78.211                |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |             | <b>56.925</b>         | <b>78.211</b>         |
| Andre tilgodehavender                   |             | 17                    | 0                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |             | <b>17</b>             | <b>0</b>              |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <b>32.853</b>         | <b>130.764</b>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |             | <b>89.795</b>         | <b>208.975</b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                    |             | <b>158.931</b>        | <b>244.207</b>        |

## Balance 31. marts

|   | <u>Note</u> | <u>2023/24</u><br>DKK | <u>2022/23</u><br>DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                             |             |                       |                       |
| Virksomhedskapital                          |             | 40.000                | 40.000                |
| Overført resultat                           |             | -128.785              | 1.411                 |
| <b>Egenkapital</b>                          |             | <b>-88.785</b>        | <b>41.411</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |             | 38.156                | 10.967                |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse       |             | 166.621               | 131.555               |
| Selskabsskat                                |             | 0                     | 5.857                 |
| Skyldige moms og afgifter                   |             | 24.157                | 42.218                |
| Anden gæld                                  |             | 18.782                | 12.199                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |             | <b>247.716</b>        | <b>202.796</b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |             | <b>247.716</b>        | <b>202.796</b>        |
| <b>Passiver i alt</b>                       |             | <b>158.931</b>        | <b>244.207</b>        |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 2           |                       |                       |
| Eventualforpligtelser                       | 3           |                       |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 4           |                       |                       |

## Egenkapitalopgørelse

|                                   | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>          |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. april 2023         | 40.000                          | 1.412                        | 41.412                |
| Årets resultat                    | 0                               | -130.197                     | -130.197              |
| <b>Egenkapital 31. marts 2024</b> | <b><u>40.000</u></b>            | <b><u>-128.785</u></b>       | <b><u>-88.785</u></b> |

## Noter

|   | <u>2023/24</u>        | <u>2022/23</u>        |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | DKK                   | DKK                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                  |                       |                       |
| Lønninger                                       | 482.468               | 104.413               |
| Andre omkostninger til social sikring           | 1.844                 | 31                    |
| Andre personaleomkostninger                     | <u>22.860</u>         | <u>7.163</u>          |
|   | <u><b>507.172</b></u> | <u><b>111.607</b></u> |
| <br>  |                       |                       |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u>              | <u>1</u>              |

## 2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt med forsat drift for øje. Den fortsatte drift er betinget af, den for driften nødvendige likviditet er til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse forventer, at selskabets nuværende kreditfaciliteter forlænges, således at der er sikret finansiering af driften for det kommende år.

## 3 Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser udgør t.kr. 23 pr. statusdagen.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen