

# **Skønhedsklinikken Colombine ApS**

Blegdamsvej 126  
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 22 39 17

## **ÅRSRAPPORT 2021**

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24. juni 2022

Gloria Margarita Rey Romero Blond  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	6.
Balance pr. 31/12 2021	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Skønhedsklinikken Colombine ApS  
Blegdamsvej 126  
2100 København Ø

CVR.nr.: 38 22 39 17

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 1/12 2016

### Direktion

Gloria Margarita Rey Romero Blond

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Skønhedsklinikken Colombine ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 24. juni 2022

### Direktion

.....  
Gloria Margarita Rey Romero Blond

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med skønhedsklinik samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>408.362</b>	<b>311.422</b>
2	Personaleomkostninger	-180.000	-181.577
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-93.698</u>	<u>-96.083</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>134.664</b>	<b>33.762</b>
	Andre finansielle omkostninger	<u>-3.731</u>	<u>-1.760</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>130.933</b>	<b>32.002</b>
4	Skat af årets resultat	<u>-29.278</u>	<u>-7.179</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>101.655</u></b>	<b><u>24.823</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>101.655</u>	<u>24.823</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>101.655</u></b>	<b><u>24.823</u></b>

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3 Goodwill	81.625	123.781
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>81.625</b>	<b>123.781</b>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.660	140.202
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>88.660</b>	<b>140.202</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>170.285</b>	<b>263.983</b>
Varebeholdninger	67.972	39.702
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>67.972</b>	<b>39.702</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.349	18.901
Udskudt skatteaktiver	10.199	3.683
Andre tilgodehavender	50.090	50.030
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>66.638</b>	<b>72.614</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	199.585
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>199.585</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>534.423</b>	<b>237.522</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>669.033</b>	<b>549.423</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>839.318</b>	<b>813.406</b>

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>385.656</u>	<u>284.001</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>435.656</u></b>	<b><u>334.001</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.364
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	290.450	345.873
Skyldig selskabsskat	24.818	2.719
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>88.394</u>	<u>128.449</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>403.662</u></b>	<b><u>479.405</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>403.662</u></b>	<b><u>479.405</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>839.318</u></b>	<b><u>813.406</u></b>
<b>5</b> Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	284.001	0	101.655	385.656
	<u>334.001</u>	<u>0</u>	<u>101.655</u>	<u>435.656</u>

## NOTER

<b>Note 1 - Særlige poster</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Covid-19 kompensation, selvstændige	35.000	0
Covid-19 kompensation, faste omkostninger	82.258	0

  

<b>Note 2 - Personalemkostninger</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>1</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	180.000	181.577
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<b>180.000</b>	<b>181.577</b>
Løn, vederlag og pension til direktion	<b>180.000</b>	<b>181.577</b>

  

<b>Note 3 - Anlægsaktiver</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2021	295.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>295.000</b>
Afskrivninger 1. januar 2021	171.219
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	42.156
<b>Afskrivninger 31. december 2021</b>	<b>213.375</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>81.625</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2021	269.636
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>269.636</b>
Afskrivninger 1. januar 2021	129.434
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	51.542
<b>Afskrivninger 31. december 2021</b>	<b>180.976</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>88.660</b>

## NOTER

<b>Afskrivninger:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Goodwill	42.156	42.156
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.542	53.927
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>93.698</b>	<b>96.083</b>

<b>Note 4 - Skat</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	35.794	10.604
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-6.516	-3.425
	<b>29.278</b>	<b>7.179</b>

### **Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed**

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om

## NOTER

der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

#### Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

## NOTER

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

## NOTER

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.