

KlinikA ApS

Arne Jacobsens Allé 12, 3
2300 København S

Årsrapport
28. september 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/03/2019

Gitte Gertsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KlinikA ApS

Arne Jacobsens Allé 12, 3

2300 København S

Telefonnummer: 27222220

e-mailadresse: marcfessel@gmail.com

CVR-nr: 38969749

Regnskabsår: 28/09/2017 - 31/12/2018

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af skønhedsklinik og kosmetologi, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, men set i lyset af, at selskabet er i en opstartsfase og har klargjort til kirurgi ved egenfinansiering, betragter ledelsen årets resultat som tilfredsstillende og forventer et væsentligt bedre resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er optaget til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Nyanskaffelsesåret med en kostpris under DKK 13.500 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i

anskaffelsesåret.

| | |
|---|----------|
| Der indgår forventede brugstider som følger: | Brugstid |
| Restværdi | |
| Indretning af lejede lokale, driftsmateriel og inventar | 5år |
| 0% | |

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

Skyldig skat 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 den regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationseværdi.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 28. sep. 2017 - 31. dec. 2018

| | Note | 2017/18 kr. |
|---|------|-----------------|
| Bruttoresultat | | 993.575 |
| Personaleomkostninger | | -1.634.985 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -42.488 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -683.898 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -26.388 |
| Ordinært resultat før skat | | -710.286 |
| Skat af årets resultat | | -6.700 |
| Årets resultat | | -716.986 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | -716.986 |
| I alt | | -716.986 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. |
|--|----------|----------------|
| Goodwill | | 30.556 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 1 | 30.556 |
| Indretning af lejede lokaler | | 258.721 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 258.721 |
| Deposita | | 279.705 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 279.705 |
| Anlægsaktiver i alt | | 568.982 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.246 |
| Varebeholdninger i alt | | 100.246 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 34.394 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 90.940 |
| Tilgodehavender i alt | | 125.334 |
| Likvide beholdninger | | 4.763 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 230.343 |
| Aktiver i alt | | 799.325 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 |
| Overført resultat | | -716.986 |
| Egenkapital i alt | | -666.986 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 6.700 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 6.700 |
| Gæld til banker | | 281.154 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 281.154 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.040.082 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 134.833 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3.542 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.178.457 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.459.611 |
| Passiver i alt | | 799.325 |

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Immaterielle kr. |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang | 50.000 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 50.000 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | -19.444 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -19.444 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 30.556 |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang | 281.765 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 281.765 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | -23.044 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -23.044 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 258.721 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabets direktør Marc Fessel har stillet sikkerhed for selskabets engagement.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2017/18 |
| | 3 |