

KlinikA ApS

**Arne Jacobsens Allé 12, 3.
2300 København S**

CVR-nr. 38 96 97 49

Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/06 2020

Henrik Polmann Dyreby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

KlinikA ApS
Arne Jacobsens Allé 12, 3.
2300 København S

CVR-nr.: 38 96 97 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Hjemsted: København

Bestyrelse

Jacob Moreno, formand
Marc Fessel
Henrik Polmann Dyreby

Direktion

Henrik Polmann Dyreby, adm. direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for KlinikA 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. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

København, den 4. juni 2020

Direktion

Henrik Polmann Dyreby
adm. direktør

Bestyrelse

Jacob Moreno
formand

Marc Fessel

Henrik Polmann Dyreby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KlinikA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KlinikA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 4. juni 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at er at drive kosmetisk klinik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 356.602, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.023.589.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ som følge af driftsunderskud i selskabets første regnskabsår samt i regnskabsåret 2019. Selskabet har ny ejerkreds i 2019 / 2020 og fået tilført kapital, som sikrer gennemførelse af aktiviteterne i 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KlinikA ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser, 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. 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 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.006.047	992
Personaleomkostninger	1	<u>(1.523.638)</u>	<u>(1.634)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(517.591)	(642)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(85.424)</u>	<u>(42)</u>
Resultat før finansielle poster		(603.015)	(684)
Finansielle omkostninger		<u>(54.460)</u>	<u>(26)</u>
Resultat før skat		(657.475)	(710)
Skat af årets resultat	2	<u>300.873</u>	<u>(7)</u>
Årets resultat		<u>(356.602)</u>	<u>(717)</u>
Overført resultat		<u>(356.602)</u>	<u>(717)</u>
		<u>(356.602)</u>	<u>(717)</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		13.889	31
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>13.889</u>	<u>31</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.581	0
Indretning af lejede lokaler		237.942	259
Materielle anlægsaktiver	4	<u>320.523</u>	<u>259</u>
Deposita		240.077	280
Finansielle anlægsaktiver		<u>240.077</u>	<u>280</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>574.489</u>	<u>570</u>
Råvarer og hjælpematerialer		174.643	100
Varebeholdninger		<u>174.643</u>	<u>100</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.399	4
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	34
Udskudt skatteaktiv		294.173	0
Periodeafgrænsningsposter		33.013	91
Tilgodehavender		<u>338.585</u>	<u>129</u>
Likvide beholdninger		<u>18.700</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>531.928</u>	<u>230</u>
Aktiver i alt		<u>1.106.417</u>	<u>800</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		(1.073.589)	(717)
Egenkapital		(1.023.589)	(667)
Hensættelse til udskudt skat		0	7
Hensatte forpligtelser i alt		0	7
Banker		447.266	281
Modtagne forudbetalinger fra kunder		55.000	122
Leverandører af varer og tjenesteydelser		778.513	918
Gæld til associerede virksomheder		69.371	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		241.253	4
Anden gæld		391.103	135
Periodeafgrænsningsposter		147.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.130.006	1.460
Gældsforpligtelser i alt		2.130.006	1.460
Passiver i alt		1.106.417	800
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Selskabets fremtidige finansiering	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	(716.987)	(666.987)
Årets resultat	0	(356.602)	(356.602)
Egenkapital 31. december 2019	50.000	(1.073.589)	(1.023.589)

Noter til årsrapporten

	2019	2017/18
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.461.474	1.577
Andre omkostninger til social sikring	32.088	20
Andre personaleomkostninger	30.076	37
	1.523.638	1.634
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>(300.873)</u>	<u>7</u>
	(300.873)	7
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>50.000</u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		19.444
Årets afskrivninger		<u>16.667</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>36.111</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>13.889</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	0	281.765
Tilgang i årets løb	82.581	47.978
Kostpris 31. december 2019	<u>82.581</u>	<u>329.743</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0	23.044
Årets afskrivninger	0	68.757
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>	<u>91.801</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>82.581</u>	<u>237.942</u>

5 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets skatteaktiv baserer sig primært på fremførbare skattemæssige underskud. I forbindelse med indregningen har ledelsen vurderet, at det er muligt at udnytte værdien heraf gennem fremtidig indtjening over en rimelig periode på 3 - 5 år. Der kan være usikkerhed knyttet til denne vurdering.

6 Selskabets fremtidige finansiering

Der henvises til ledelsesberetningen.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler, hvor huslejeoplygtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 244.