

**KlinikA ApS**

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

**CVR-nr 38 96 97 49**

**ÅRSRAPPORT  
2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26/4 2022

Dirigent (Underskrift)

Marc Fessel

Dirigent (Blok bogstaver)



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Virksomhedsoplysninger mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter .....	15



## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for KlinikA ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 26. april 2022

### Direktion

Henrik Polmann Dyreby

**Bestyrelse**

Jacob Moreno  
Formand

Henrik Polmann Dyreby

Marc Fessel



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i KlinikA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KlinikA ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Allerød, den 26. april 2022

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93

Henrik Broe  
Statsautoriseret revisor  
mne34152



## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

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

CVR-nr: 38 96 97 49  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Henrik Polmann Dyreby

**Revisor**

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Gydevang 39-41  
3450 Allerød



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kosmetisk klinik.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fra starten af marts 2020 været påvirket af Covid-19.

Selskabet har gjort brug af myndighedernes økonomiske støttetiltag, og har efter genåbning af Danmark fået gang i omsætningen.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssige opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2021. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem positiv drift i de kommende år.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende, når ovennævnte er taget i betragtning.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og det må forventes at der gennemføres yderligere støttetiltag, som i tilfælde af et længerevarende udbrud kan afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for KlinikA ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.





## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2021 kr.	2020 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.284.232</b>	<b>1.006</b>
4 Personaleomkostninger.....	-996.827	-1.315
5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-196.378	-149
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>91.027</b>	<b>-458</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-35.265	-36
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>55.762</b>	<b>-494</b>
6 Skat af årets resultat.....	-13.974	106
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>41.788</b>	<b>-388</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	41.788	-388
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>41.788</b>	<b>-388</b>



**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2021 kr.	2020 tkr.
7 Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	393.366	510
8 Indretning af lejede lokaler .....	108.241	189
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>501.607</b>	<b>699</b>
Deposita .....	158.001	243
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>158.001</b>	<b>243</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>659.608</b>	<b>942</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	161.559	102
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>161.559</b>	<b>102</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	4.400	7
Andre tilgodehavender .....	700	0
Udskudt skatteaktiv .....	386.181	400
Periodeafgrænsningsposter .....	0	30
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>391.281</b>	<b>437</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>84.573</b>	<b>39</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>637.413</b>	<b>578</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.297.021</b>	<b>1.520</b>



## Balance 31. december

### PASSIVER

Note	2021 kr.	2020 tkr.
Virksomhedskapital .....	71.429	71
Overført resultat .....	-741.693	-783
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>-670.264</b>	<b>-712</b>
Kreditinstitutter .....	416.802	475
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	126.700	30
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	795.835	861
Anden gæld .....	627.948	866
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.967.285</b>	<b>2.232</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET) .....</b>	<b>1.967.285</b>	<b>2.232</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.297.021</b>	<b>1.520</b>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Egenkapitalopgørelse

	2021 kr.	2020 tkr.
Virksomhedskapital primo.....	71.429	50
Kontant kapitaludvidelse .....	0	21
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>71.429</b>	<b>71</b>
Overført resultat, primo .....	-783.481	-395
Årets resultat .....	41.788	-388
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>-741.693</b>	<b>-783</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-670.264</b>	<b>-712</b>



## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er negativ pr. 31. december 2021. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem positiv drift i de kommende år.

### 2 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 fremtidigindtjening over en rimelig periode på 3 - 5 år. Der kan være usikkerhed knyttet til denne vurdering.

### 3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der er af en særlige karakter i forhold til selskabets primære indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasning samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en særlig post, som ledelsen ikke vurderer, er en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2021 kr.	2020 tkr.
<b>Særlige poster</b>		
Indtægter:		
Kompensation for selvstændige	0	69
Kompensation for faste omkostninger	31.020	16
Kompensation for lønninger	98.324	27
	<b>129.344</b>	<b>112</b>
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	129.344	112
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b>129.344</b>	<b>112</b>



## Noter

	2021 kr.	2020 tkr.
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	3
Lønninger.....	962.748	1.283
Andre omkostninger til social sikring.....	34.079	32
	<b>996.827</b>	<b>1.315</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	0	14
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	115.529	52
Indretning af lejede lokaler .....	80.849	83
	<b>196.378</b>	<b>149</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	13.974	-106
	<b>13.974</b>	<b>-106</b>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2021 .....		50.000
Årets tilgang.....		0
Afgang .....		0
<b>Kostpris 31. december 2021 .....</b>		<b>50.000</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2021 .....		-50.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		0
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2021 .....</b>		<b>-50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 .....</b>		<b>0</b>





## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2021 .....	561.158	363.462
Årets tilgang.....	0	0
Afgang .....	0	0
<b>Kostpris 31. december 2021 .....</b>	<b>561.158</b>	<b>363.462</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2021 .....	-52.263	-174.372
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-115.529	-80.849
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2021 .....</b>	<b>-167.792</b>	<b>-255.221</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 .....</b>	<b>393.366</b>	<b>108.241</b>

## 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t. kr. 10.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10 måneder med en samlet restleasingydelse på t. kr. 8.

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

## 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i virksomheden.