

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## KlinikA ApS

Arne Jacobsens Allé 12, 3.  
2300 København S

CVR-nr. 38 96 97 49

## Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 15/06 2021

---

Henrik Polmann Dyreby  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	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 2020

Hjemsted: København

### Bestyrelse

Jacob Moreno, formand  
Marc Fessel  
Henrik Polmann Dyreby

### Direktion

Henrik Polmann Dyreby, adm. direktør

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt 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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 15. juni 2021

### 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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 15. juni 2021

### Roesgaard

Godkendt 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.

### Selskabets fortsatte drift

Der henvises til note 1

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 388.464, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 712.053.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ, ledelsen er opmærksom herpå. Regnskabsåret 2020 har været påvirket af coronarestriktioner, hvilket også er tilfældet i de første måneder i 2021. Ledelsen forventer dog et overskud i regnskabsåret 2021, og at egenkapital vil blive reetableret ved egen indtjening i de kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KlinikA ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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 driftsindtægter

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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. 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

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 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### 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 acontoskatte.

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 nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	3	<b>1.010.851</b>	<b>1.006.047</b>
Personaleomkostninger	4	<u>(1.320.608)</u>	<u>(1.523.638)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(309.757)</b>	<b>(517.591)</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(148.723)</u>	<u>(85.424)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(458.480)</b>	<b>(603.015)</b>
Finansielle omkostninger		<u>(35.966)</u>	<u>(54.460)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(494.446)</b>	<b>(657.475)</b>
Skat af årets resultat	5	<u>105.982</u>	<u>300.873</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(388.464)</u></b>	<b><u>(356.602)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(388.464)</u>	<u>(356.602)</u>
		<b><u>(388.464)</u></b>	<b><u>(356.602)</u></b>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	13.889
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>13.889</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		508.895	82.581
Indretning af lejede lokaler		189.090	237.942
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>697.985</u>	<u>320.523</u>
Deposita		242.645	240.077
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>242.645</u>	<u>240.077</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>940.630</u>	<u>574.489</u>
Råvarer og hjælpematerialer		102.366	174.643
<b>Varebeholdninger</b>		<u>102.366</u>	<u>174.643</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.950	11.399
Udskudt skatteaktiv		400.155	294.173
Periodeafgrænsningsposter		30.356	33.013
<b>Tilgodehavender</b>		<u>437.461</u>	<u>338.585</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>38.802</u>	<u>18.700</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>578.629</u>	<u>531.928</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.519.259</u>	<u>1.106.417</u>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		71.429	50.000
Overført resultat		(783.482)	(1.073.589)
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>(712.053)</b>	<b>(1.023.589)</b>
Banker		474.885	447.266
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.175	55.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		861.353	778.513
Gæld til associerede virksomheder		0	69.371
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		288.675	241.253
Anden gæld		576.224	391.103
Periodeafgrænsningsposter		0	147.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.231.312</b>	<b>2.130.006</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.231.312</b>	<b>2.130.006</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.519.259</b>	<b>1.106.417</b>
Selskabets fortsatte drift	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	0	(1.073.589)	(1.023.589)
Kontant kapitalforhøjelse	21.429	678.571	0	700.000
Årets resultat	0	0	(388.464)	(388.464)
Overført fra overkurs ved emission	0	(678.571)	678.571	0
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b><u>71.429</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(783.482)</u></b>	<b><u>(712.053)</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Selskabets fortsatte drift

Selskabets egekapital er negativ pr. 31. december 2020. Det er ledelsen 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 fremtidig indtjening 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, som er særlige i forhold til selskabs normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.

Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således:

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Offentlige tilskud fra kompensationsordningen indregnet i bruttoresultat	111.555	0
<b>Resultat af særlige poster</b>	<b>111.555</b>	<b>0</b>

### 4 Personaleomkostninger

Lønninger	1.283.147	1.461.474
Andre omkostninger til social sikring	31.944	32.088
Andre personaleomkostninger	5.517	30.076
	<u>1.320.608</u>	<u>1.523.638</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>(105.982)</u>	<u>(300.873)</u>
	<b><u>(105.982)</u></b>	<b><u>(300.873)</u></b>
 <b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u><b>Goodwill</b></u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		36.111
Årets afskrivninger		<u>13.889</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>50.000</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>		<u><b>0</b></u>
 <b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b></u>	<u><b>Indretning af lejede lokaler</b></u>
Kostpris 1. januar 2020	82.581	329.743
Tilgang i årets løb	<u>478.577</u>	<u>33.719</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>561.158</u>	<u>363.462</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0	91.801
Årets afskrivninger	<u>52.263</u>	<u>82.571</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>52.263</u>	<u>174.372</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<u><b>508.895</b></u>	<u><b>189.090</b></u>



## Noter til årsrapporten

### 8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2020	50.000	50.000
Tilgang i året	21.429	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>71.429</b>	<b>50.000</b>

### 9 Eventualforpligtelser

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