

Klinik Dermatox ApS

Ørbækvej 101

5220 Odense SØ

CVR-nr. 39875985

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2023

Kamilla Mansoor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Klinik Dermatox ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Klinik Dermatox ApS
Ørbækvej 101
5220 Odense SØ

CVR-nr. 39875985
Stiftelsesdato 20. september 2018
Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Kamilla Mansoor

Revisor

KRESTON CM
Statsautoriseret revisionsinteressentskab
Adelgade 15
1304 København K
CVR-nr.: 39463113

Klinik Dermatox ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Klinik Dermatox 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. juni 2023

Direktion

Kamilla Mansoor

Klinik Dermatox ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klinik Dermatox ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinik Dermatox ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 revisoreres 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 opstilling 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.

København, den 26. juni 2023

KRESTON CM

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Christian Dohn
Statsautoriseret revisor
mne35842

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at dirve virksomhed med salg af skønhedsydelser samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -273.159, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 332.507, og en egenkapital på kr. -920.690.

Selskabets lejemål brændte ned i regnskabsåret 2021.

Dette medførte store tab på varelager, maskiner og inventar samt indtjeningen.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets kapitalgrundlag er tabt. Ledelsen forventer at selskabets kapitalgrundlag vil blive retableret ved egen indtjening og forsikringserstatning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Klinik Dermatox ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

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

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

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab	1	-109.912	127.954
Personaleomkostninger	2	-95.699	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-54.036
Andre driftsomkostninger	1	-30.482	-307.609
Driftsresultat		-236.093	-233.691
Finansielle indtægter		1.684	0
Finansielle omkostninger		-38.750	-3.773
Resultat før skat		-273.159	-237.464
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-273.159	-237.464
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-273.159	-237.464
Resultatdisponering		-273.159	-237.464

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Deposita	6	30.450	42.075
Finansielle anlægsaktiver		30.450	42.075
Anlægsaktiver		30.450	42.075
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	11.800
Varebeholdninger		5.000	11.800
Andre tilgodehavender		244.555	387.762
Periodeafgrænsningsposter		13.780	0
Tilgodehavender		258.335	387.762
Likvide beholdninger		38.722	0
Omsætningsaktiver		302.057	399.562
Aktiver		332.507	441.637

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-970.690	-697.531
Egenkapital		-920.690	-647.531
Gæld til banker		0	92.252
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		187.333	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		291.460	68.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		340.796	206.801
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		433.608	521.877
Kortfristede gældsforpligtelser		1.253.197	1.089.168
Gældsforpligtelser		1.253.197	1.089.168
Passiver		332.507	441.637
Kapitaltab	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-697.531	-647.531
Årets resultat	0	-273.159	-273.159
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-970.690	-920.690

Noter

	2022	2021
1. Særlige poster		
Bruttofortjeneste	257.952	445.191
Andre driftsomkostninger	-30.482	-307.609
Saldo ultimo	227.470	137.582
<p>Selskabet har i indeværende og sidste regnskabsår modtaget kompensationer fra staten i forbindelse med restriktioner som følge af Corona-virus. Det er dels kompensation for hjælp til selvstændige og dels kompensation for faste omkostninger. Der er under andre driftsindtægter indtægtsført i alt t.kr. 20 i 2022 og t.kr. 41 i 2021 kompensationer.</p> <p>Selskabet har i indeværende regnskabsår indtægtsført forsikringserstatninger på t.kr. 239, som følge af brand i lejemål og beskadiget varelager ved ombygning af lejemål.</p> <p>Selskabet har i tidligere regnskabsår indtægtsført forsikringserstatninger på t.kr. 359, som følge af brand i lejemål.</p> <p>Selskabet har i indeværende regnskabsår fået totalskade varelager for t.kr. 30, som følge af ombygning af lejemål. Hele varelageret var forsikret og er modtaget samt indregnet i ovenstående opgørelse.</p> <p>Selskabet har i sidste regnskabsår fået totalskadede driftsmidler og varelager for i alt t.kr. 263, som følge af brand i lejemål.</p>		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	93.900	0
Andre omkostninger til social sikring	1.799	0
	95.699	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	0
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	220.000
Afgang i årets løb	0	-220.000
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-14.667
Årets afskrivninger	0	-29.333
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	44.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	2022	2021
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	0	185.275
Afgang i årets løb	0	-185.275
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	-73.970
Årets afskrivninger	0	-24.703
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	98.673
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Deposita		
Kostpris primo	42.075	30.450
Tilgang i årets løb	0	11.625
Afgang i årets løb	-11.625	0
Kostpris ultimo	30.450	42.075
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.450	42.075

7. Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabets kapitalgrundlag er tabt. Ledelsen forventer at selskabets kapitalgrundlag vil blive retableret ved egen indtjening og forsikringserstatning.

Selskabets kapitalejer Kamilla Mansoor har underskrevet en tilbagetrædelseserklæring, hvor der foreligger tilsagn om at træde tilbage for øvrige kreditorer.

Selskabets gæld til Kamilla Mansoor er pr. 31. december kr. 433.608.

8. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 169.

Selskabet har en igangværende forsikringssag vedrørende selskabets nedbrændte lejemål. Ledelsen forventer en større forsikringssum, som bliver udbetalt i 2023.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Der er en opsigelsesvarsel herefter på 6 måneder, forpligtelsen udgør i alt t.kr. 37.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Kamilla Mansoor

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-147506301686

IP: 94.145.xxx.xxx

2023-06-28 06:46:40 UTC

NEM ID 

Christian Dohn

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:77719997

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-06-28 07:04:57 UTC

NEM ID 

Kamilla Mansoor

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-147506301686

IP: 83.75.xxx.xxx

2023-06-28 11:34:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D3CIT-CYE2V-8UWWWK-S5QVP-K7ANW-NX5EZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>