

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 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021

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 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 16. juni 2022

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 2021 - 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 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 16. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -237.464, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 441.637, og en egenkapital på kr. -647.531.

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

I august 2021 blev selskabets lejemål desværre brandt ned.

Dette har indvirket til store tab på varelager, maskiner og inventar og har haft en betydelig påvirkning på årets negative resultat.

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 2021 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er i årets foretaget rettelse af regnskabstallene for år 2020, idet selskabet havde indregnet førstegangsydelse på leasingaftaler som driftsmidler samt har indregnet et anlægsaktiv som leasing. Der er således i år 2020 indtægtsført kr. 27.440 i leasing, som er flyttet til afdrag og indtægtsført kr. 27.333 i tilretning på afskrivninger.

Der er for 2020 tilrettet anlægskartoteket med en afgang på kr. 210.000 og en tilgang på kr. 220.000, tidligere års afskrivning og årets afskrivninger er ligeledes tilrettet.

Der er for 2020 tilrettet gældsforpligtelserne med kr. 240.700 til finansiering af det erhvervede anlægsaktiv samt en tilretning af indgående moms med kr. 48.140.

Egenkapitalen er pr. 1. januar 2021 ændret fra kr. -289.007 til kr. -410.067.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 varebeholdningens 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	82.947	35.414
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.036	-51.722
Andre driftsomkostninger	1	-262.602	0
Driftsresultat		-233.691	-16.308
Finansielle omkostninger		-3.773	-3.891
Resultat før skat		-237.464	-20.199
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-237.464	-20.199
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-237.464	-20.199
Resultatdisponering		-237.464	-20.199

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	205.333
Indretning af lejede lokaler	4	0	111.305
Materielle anlægsaktiver		0	316.638
Deposita	5	42.075	30.450
Finansielle anlægsaktiver		42.075	30.450
Anlægsaktiver		42.075	347.088
Råvarer og hjælpematerialer		11.800	0
Varebeholdninger		11.800	0
Andre tilgodehavender		387.762	55.509
Tilgodehavender		387.762	55.509
Likvide beholdninger		0	68.140
Omsætningsaktiver		399.562	123.649
Aktiver		441.637	470.737

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-697.531	-460.067
Egenkapital		-647.531	-410.067
Gæld til banker		92.252	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.238	38.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		391.801	240.700
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		536.877	601.866
Kortfristede gældsforpligtelser		1.089.168	880.804
Gældsforpligtelser		1.089.168	880.804
Passiver		441.637	470.737
Kapitaltab	6		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-339.007	-289.007
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl	0	-121.060	-121.060
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	50.000	-460.067	-410.067
Årets resultat	0	-237.464	-237.464
Egenkapital 31. december 2021	50.000	-697.531	-647.531

Noter

	2021	2020
1. Særlige poster		
Bruttofortjeneste	400.184	69.960
Andre driftsomkostninger	-262.602	0
Saldo ultimo	137.582	69.960
<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. 41 i 2021 og t.kr. 70 i 2020 kompensationer.</p> <p>Selskabet har i indeværende regnskabsår modtaget forsikringsudbetalinger på t.kr. 359, som følge af brand i lejemål.</p> <p>Selskabet har i regnskabsåret fået totalskadet driftsmidler og varelager får i alt t.kr. 263, som følge af brand i lejemål.</p>		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	220.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	220.000
Afgang i årets løb	-220.000	0
Kostpris ultimo	0	220.000
Af- og nedskrivninger primo	-14.667	0
Årets afskrivninger	-29.333	-14.667
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	44.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-14.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	205.333
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	185.275	185.275
Afgang i årets løb	-185.275	0
Kostpris ultimo	0	185.275
Af- og nedskrivninger primo	-73.970	-36.915
Årets afskrivninger	-24.703	-37.055
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	98.673	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-73.970
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	111.305

Noter

	2021	2020
5. Deposita		
Kostpris primo	30.450	35.450
Tilgang i årets løb	11.625	0
Afgang i årets løb	0	-5.000
Kostpris ultimo	42.075	30.450
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.075	30.450

6. Kapitaltab

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

7. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 111.

Selskabet har en igangværende forsikringssag vedrørende selskabets nedbrandte lejemål. Ledelsen forventer en større forsikringssum som bliver udbetalt i 2022.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Der er en uopsigelighed på 4 måneder og en opsigelsesvarsel herefter på 6 måneder, forpligtelsen udgør i alt t.kr. 50.

9. 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: 83.74.xxx.xxx

2022-06-17 09:15:01 UTC

NEM ID 

Christian Dohn

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:77719997

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-06-17 09:16:02 UTC

NEM ID 

Kamilla Mansoor

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-147506301686

IP: 94.145.xxx.xxx

2022-06-19 10:02:06 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 56J1N-MOW7Y-HTUDD-6PXD-L-6QOEG-LNDZA

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>