

Kosmetisk Klinik Næstved ApS

Torvestræde 5, 4700 Næstved

CVR-nr. 40 28 10 02

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. marts 2021

Henriette Peters
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Kosmetisk Klinik Næstved ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min 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.

Næstved, den 22. marts 2021

Direktion

Henriette Peters

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kosmetisk Klinik Næstved ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kosmetisk Klinik Næstved ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

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

Odense, den 22. marts 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | Kosmetisk Klinik Næstved ApS Torvestræde 5 4700 Næstved CVR-nr.: 40 28 10 02 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 20. februar 2019 Hjemsted: Næstved |
| Direktion | Henriette Peters |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde kosmetiske behandlinger fra klinikken i Næstved.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 278.414, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 416.699.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID-19 som følge af spredningen af coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|---|------|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 883.324 | 300 |
| Personaleomkostninger | 1 | -490.182 | -123 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 393.142 | 177 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -26.667 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 366.475 | 177 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -8.281 | 0 |
| Resultat før skat | | 358.194 | 177 |
| Skat af årets resultat | 3 | -79.780 | -39 |
| Årets resultat | | 278.414 | 138 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber | | 0 | 40 |
| Overført resultat | | 278.414 | 98 |
| | | 278.414 | 138 |

Balance 31. december

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 133.333 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 133.333 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 133.333 | 0 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 231.415 | 55 |
| Varebeholdninger | | 231.415 | 55 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 2 |
| Tilgodehavender | | 0 | 2 |
| Likvide beholdninger | | 512.530 | 214 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 743.945 | 271 |
| Aktiver i alt | | 877.278 | 271 |

Balance 31. december

| | Note | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 40.000 | 0 |
| Øvrige lovpligtige reserver | | 0 | 40 |
| Overført resultat | | 376.699 | 98 |
| Egenkapital | | 416.699 | 138 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 3.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 3.000 | 0 |
| Andre kreditinstitutter | | 93.815 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 93.815 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 41.077 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 94.814 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 9 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 28.559 | 0 |
| Selskabsskat | | 26.660 | 39 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 50.120 | 0 |
| Anden gæld | | 122.534 | 85 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 363.764 | 133 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 457.579 | 133 |
| Passiver i alt | | 877.278 | 271 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Øvrige lovpligtige reserver | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 1 | 39.999 | 98.285 | 138.285 |
| Overførsler, reserver | 39.999 | -39.999 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 278.414 | 278.414 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 0 | 376.699 | 416.699 |

Noter

| | 2020 kr. | 2019 t.kr. |
|--|----------------|---------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 484.880 | 116 |
| Andre personaleomkostninger | 5.302 | 7 |
| | 490.182 | 123 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 8.281 | 0 |
| | 8.281 | 0 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 76.780 | 39 |
| Årets udskudte skat | 3.000 | 0 |
| | 79.780 | 39 |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 0 |
| Tilgang i årets løb | 160.000 |
| Kostpris 31. december | 160.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 0 |
| Årets afskrivninger | 26.667 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 26.667 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 133.333 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar kr. | Gæld 31. december kr. | Afdrag næste år kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Andre kreditinstitutter | 0 | 134.892 | 41.077 | 0 |
| | 0 | 134.892 | 41.077 | 0 |

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er frem til 30. juni 2020 sambeskattet med moderselskabet JDJ Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2019 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 160 i selskabets Audi A5, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 133.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kosmetisk Klinik Næstved 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.

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 og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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 | 4 år | 0 DKK |

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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