

Kates Klinik ApS

Troldevej 3
4760 Vordingborg

CVR-nr. 41188790

Årsrapport for 2022

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Kate Schærff Mortensen
Dirigent

15649/dj

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Kates Klinik 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.

Vordingborg, den 12. april 2023

Direktion

Kate Schærff Mortensen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kates Klinik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kates Klinik 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 revisorerets 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.

Vordingborg, den 12. april 2023

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37121924

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kates Klinik ApS Troldevej 3 4760 Vordingborg
CVR-nr.	41188790
Stiftelsesdato	19. februar 2020
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Kate Schærff Mortensen, Direktør
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg
CVR-nr.	37121924
P-nr.	1020785272
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med henblik på at yde massage og træningsterapi. Sekundært at udføre bygge- og reparationsarbejde, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -212.848, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 160.242, og en egenkapital på kr. -23.338.

Der er usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften, da selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet forventer at have reetableret egenkapitalen inden for et par år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kates Klinik 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 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.

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

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, 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 materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning og videresalg heraf, og som direkte kan henføres til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaler og administration.

Materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 på debitorer.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posten består af renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	500 kr.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitut.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Anden gæld

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.
Bruttofortjeneste		260.784	660.239
Personaleomkostninger	1	-406.151	-466.818
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-5.355	-13.733
Andre driftsomkostninger		-115.078	0
Driftsresultat		-265.800	179.688
Finansielle omkostninger		-6.080	-3.389
Resultat før skat		-271.880	176.299
Skat af årets resultat	2	59.032	-39.513
Årets resultat		-212.848	136.786
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-212.848	136.786
Resultatdisponering		-212.848	136.786

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	57.089	102.600
Materielle anlægsaktiver		57.089	102.600
Anlægsaktiver		57.089	102.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.718	164.570
Udskudt skatteaktiv		54.211	0
Periodeafgrænsningsposter		6.513	4.159
Tilgodehavender		67.442	168.729
Likvide beholdninger		35.711	296.537
Omsætningsaktiver		103.153	465.266
Aktiver		160.242	567.866

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-63.338	149.510
Egenkapital		-23.338	189.510
Hensættelser til udskudt skat		0	4.821
Hensatte forpligtelser		0	4.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.043	198.905
Anden gæld		155.537	174.630
Kortfristede gældsforpligtelser		183.580	373.535
Gældsforpligtelser		183.580	373.535
Passiver		160.242	567.866
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	149.510	189.510
Årets resultat	0	-212.848	-212.848
Egenkapital 31. december 2022	40.000	-63.338	-23.338

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	392.512	452.528
Pensioner	5.964	6.816
Andre omkostninger til social sikring	7.675	7.474
	<u>406.151</u>	<u>466.818</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	36.476
Årets ændring i udskudt skat	-59.032	3.037
	<u>-59.032</u>	<u>39.513</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	120.500	29.500
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	60.000	91.000
Afgang i årets løb	-115.000	0
Kostpris ultimo	<u>65.500</u>	<u>120.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	-17.900	-4.167
Årets afskrivninger	-5.355	-13.733
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	14.844	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-8.411</u>	<u>-17.900</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>57.089</u>	<u>102.600</u>

4. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften:

- Underskud i indeværende regnskabsår
- Selskabet har tabt hele selskabskapitalen

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 23.338.

Selskabet forventer at have reetableret egenkapitalen inden for et par år.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kate Schærff Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kate Schærff Mortensen

Direktør

ID: 38b1f60b-9e4b-47f6-b8f5-382888b7f912

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 08:34:52

Underskrevet med MitID



Kate Schærff Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kate Schærff Mortensen

Dirigent

ID: 38b1f60b-9e4b-47f6-b8f5-382888b7f912

Tidspunkt for underskrift: 17-04-2023 kl.: 08:34:52

Underskrevet med MitID



Kim Christensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kim Christensen (ØR)

Revisor

ID: 73365789

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 08:32:09

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c541c3sKrgR249794652

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.