

Alma Klinik Helsingør ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 53B 2. tv, 3000 Helsingør

CVR-nummer 43 94 50 17

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 21. marts - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2024

Vivian Thygesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Alma Klinik Helsingør ApS Stengade 53B 2. tv 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Vivian Thygesen Niclas von Kohl Gustav Brieghel-Müller Mathiassen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	21. marts 2023
Regnskabsår	21. marts - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af serviceydelser skønhed og hudpleje.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 21. marts - 31. december 2023 for Alma Klinik Helsingør 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. marts - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 23. februar 2024

Direktion

Vivian Thygesen

Niclas von Kohl

Gustav Brieghel-Müller Mathias-
sen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alma Klinik Helsingør ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Alma Klinik Helsingør ApS for regnskabsåret 21. marts - 31. december 2023 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 revisorers 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 opstillingen 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.

Helsingør, den 23. februar 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Alma Klinik Helsingør ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 21. marts - 31. december

Note	2023
Bruttofortjeneste	148.199
1 Personaleomkostninger	149.850
Resultat af primær drift	-1.651
2 Finansielle indtægter	27
3 Finansielle omkostninger	26
Resultat før skat	-1.650
4 Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-1.650
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til overført resultat	-1.650
Disponeret	-1.650

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>
Deposita	23.375
Finansielle anlægsaktiver	23.375
Anlægsaktiver	23.375
Færdigvarer og handelsvarer	21.947
Varebeholdninger	21.947
Andre tilgodehavender	54.903
Tilgodehavender	54.903
Likvide beholdninger	65.139
Omsætningsaktiver	141.989
Aktiver i alt	165.364

Balance 31. december

Passiver

Note	2023
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	-1.650
Foreslået udbytte	0
Egenkapital	38.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.316
Skyldig selskabsskat	0
Anden gæld	90.698
Kortfristet gæld	127.014
Gæld i alt	127.014
Passiver i alt	165.364
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
6 Leasing- og lejeforpligtelser	
7 Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital 21. marts 2023	40.000	0	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.650	0	-1.650
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-1.650	0	38.350

Noter til årsregnskabet

	2023
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	148.241
Andre omkostninger til social sikring	1.609
Personaleomkostninger i alt	149.850
Gennemsnitligt antal medarbejdere	0
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	27
	27
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	26
	26
4 Skat af årets resultat	
Aktuel skat af årets resultat	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	0
	0

Noter til årsregnskabet

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 23.375 svarende til 3 måneders husleje.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

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.

Vivian Thygesens

Navnet returneret af dansk MitID var:

Vivian Thygesen

Direktør

ID: 34904352-6cff-4167-b4f3-d765f2c0ca4b

Tidspunkt for underskrift: 03-03-2024 kl.: 19:01:07

Underskrevet med MitID



Niclas von Kohl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niclas von Kohl

Direktør

ID: a4cce657-9608-4bdf-b235-07dcf62f24ec

Tidspunkt for underskrift: 05-03-2024 kl.: 06:27:54

Underskrevet med MitID



Gustav Brieghel-Müller Mathiassen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gustav Brieghel-Müller Mathiassen

Direktør

ID: 0c670173-7d8b-4a7b-8886-d61308219e01

Tidspunkt for underskrift: 07-03-2024 kl.: 08:24:07

Underskrevet med MitID



Kenn Elmgren

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenn Erik Elmgren

Revisor

ID: b36c00e6-db47-42fb-9f50-3c12e11a6d68

Tidspunkt for underskrift: 07-03-2024 kl.: 08:42:26

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: aa7bc9RYxy251603042

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.