

# **Poseidon Klinikken Danmark ApS**

**CVR-nr. 33 06 46 91**

**Årsrapport for 2013**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 21/03 2014

---

Lars Priemé  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2013 for Poseidon Klinikken Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. marts 2014

### **Direktion**

Lars Priemé  
direktør

### **Bestyrelse**

Alv Aronson

Christian Knudsen

Lars Priemé

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Poseidon Klinikken Danmark ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Poseidon Klinikken Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 14. marts 2014

**Ankjær-Jensen**  
**Statsautoriserede Revisorer A/S**

Michael Ankjær-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Poseidon Klinikken Danmark ApS  
Vestergade 2B, 1.  
1456 København K

Telefon: 70220225

CVR-nr.: 33 06 46 91

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 1. juli 2010

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: København

### Bestyrelse

Alv Aronson  
Christian Knudsen  
Lars Priemé

### Direktion

Lars Priemé, direktør

### Revision

Ankjær-Jensen  
Statsautoriserede Revisorer A/S  
Århusgade 88, 2. sal  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor hårtransplantation, samt dermed forbundne aktiviteter.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på DKK 115.505, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 275.505.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Poseidon Klinikken Danmark ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.849.667</b>	<b>1.987.369</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.655.978</u>	<u>-1.265.262</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>193.689</b>	<b>722.107</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-47.251</u>	<u>-42.915</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>146.438</b>	<b>679.192</b>
Finansielle indtægter		1.495	0
Finansielle omkostninger		<u>-1.069</u>	<u>-7.377</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>146.864</b>	<b>671.815</b>
Skat af årets resultat		<u>-31.359</u>	<u>-170.310</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>115.505</b></u>	<u><b>501.505</b></u>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	811.941
Overført resultat		<u>115.505</u>	<u>-310.436</u>
		<u><b>115.505</b></u>	<u><b>501.505</b></u>

## Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		229.427	39.828
Indretning af lejede lokaler		48.345	66.008
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>277.772</u>	<u>105.836</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>277.772</u>	<u>105.836</u>
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.250	109.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.032	0
Andre tilgodehavender		81.060	49.450
Udskudt skatteaktiv		0	2.011
Periodeafgrænsningsposter		17.796	22.386
<b>Tilgodehavender</b>		<u>281.138</u>	<u>183.047</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>191.207</u>	<u>1.128.339</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>572.345</u>	<u>1.411.386</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>850.117</u>	<u>1.517.222</u>

## Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013	2012
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		115.505	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	811.941
<b>Egenkapital</b>	3	<b>275.505</b>	<b>971.941</b>
Hensættelse til udskudt skat		2.224	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.224</b>	<b>0</b>
Andre kreditinstitutter, kortfristet gæld		88.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	175.574
Selskabsskat		28.183	178.927
Anden gæld		456.205	190.780
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>572.388</b>	<b>545.281</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>572.388</b>	<b>545.281</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>850.117</b>	<b>1.517.222</b>
Leje og leasingforpligtelser	4		

## Noter til årsrapporten

	2013 <u>DKK</u>	2012 <u>DKK</u>	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.490.958	1.073.203	
Andre omkostninger til social sikring	29.137	19.706	
Andre personaleomkostninger	135.883	172.353	
	<u><b>1.655.978</b></u>	<u><b>1.265.262</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>	
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 1. januar 2013	88.491	106.836	195.327
Tilgang i årets løb	215.360	3.828	219.188
	<u>303.851</u>	<u>110.664</u>	<u>414.515</u>
Kostpris 31. december 2013			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	48.663	40.828	89.491
Årets afskrivninger	25.761	21.491	47.252
	<u>74.424</u>	<u>62.319</u>	<u>136.743</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013			
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<u><b>229.427</b></u>	<u><b>48.345</b></u>	<u><b>277.772</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	160.000	0	811.941	971.941
Betalt ordinært udbytte	0	0	-811.941	-811.941
Årets resultat	0	115.505	0	115.505
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>160.000</b>	<b>115.505</b>	<b>0</b>	<b>275.505</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK	2009 DKK
Selskabskapital 1. januar 2013	160.000	160.000	80.320	80.320	0
Tilgang i året	0	0	79.680	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december 2013</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>80.320</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	DKK
<b>4 Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	0	45.829
	<u>0</u>	<u>45.829</u>