

**Klinik Skønvirke ApS**  
**CVR-nr. 31421764**  
**Baldersvej 12**  
**4000 Roskilde**

**Årsrapport 2014/15**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2015

**Dirigent**

---

Navn: Anna-Poulina Borch

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.06.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Klinik Skønvirke ApS  
Baldersvej 12  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31421764  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

### **Direktion**

Anna-Poulina Borch  
Jakob Borch

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Klinik Skønvirke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22.12.2015

## Direktion

Anna-Poulina Borch

Jakob Borch

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Klinik Skønvirke ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klinik Skønvirke ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det udførte arbejde er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

#### Forbehold

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Selskabet har ikke et lagerregistreringssystem, og den registrerede omsætning og det registrerede vareforbrug er usædvanlige lave såvel i år som sidste år. Vi har som følge af det manglende lagerregistreringssystem ikke kunnet opnå overbevisning om korrekt registrering af omsætning og tilstedeværelsen af selskabets lagerbeholdninger. Varebeholdningen er i årsrapporten pr. 30. juni 2015 indregnet til 0 kr. Vi tager som følge af forannævnte forbehold for korrekt registrering af omsætningen og vareforbruget.

Det har ikke været muligt at afstemme anden gæld, hvorefter vi tager forbehold herfor.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny anpartskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

#### Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Momsen har ikke været angivet korrekt i årets løb. Der mangler momsefterangivelser for 2012/13, 2013/14 og 2014/15 med i alt 24.074 kr.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 22.12.2015

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er kosmetisk dermatologi og kosmetologi samt i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 12 t.kr.

Ledelsen overvejer at lægge ny aktivitet i Klinik Skønvirke ApS, alternativt overveje at likvidere selskabet.

Selskabets fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fortsatte finansiering opnås og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Det er ligeledes en forudsætning for fortsat drift, at selskabets indtjening forbedres betydeligt, og/eller at der indskydes ny kapital.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2014/15**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>16.844</b>	<b>40.214</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.038)</u>	<u>(2.792)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>11.806</u></b>	<b><u>37.422</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>11.806</u>	<u>37.422</u>
		<b><u>11.806</u></b>	<b><u>37.422</u></b>

**Balance pr. 30.06.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.464	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>17.464</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.831</u>	<u>169</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>23.295</u>	<u>169</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>23.295</u></u>	<u><u>169</u></u>

**Balance pr. 30.06.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(853.150)</u>	<u>(864.956)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(728.150)</u></b>	<b><u>(739.956)</u></b>
Anden gæld		<u>751.445</u>	<u>740.125</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>751.445</u></b>	<b><u>740.125</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>751.445</u></b>	<b><u>740.125</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>23.295</u></u></b>	<b><u><u>169</u></u></b>
Going concern	1		

**Egenkapitalopgørelse for 2014/15**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(864.956)	(739.956)
Årets resultat	0	11.806	11.806
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(853.150)</b>	<b>(728.150)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fortsatte finansiering opnås og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Det er ligeledes en forudsætning for fortsat drift, at selskabets indtjening forbedres betydeligt, og/eller der indskydes ny kapital.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapital	1.250	100,00	125.000
	<b>1.250</b>		<b>125.000</b>