

Clinic Spectra A/S

Enghavevej 2
1674 København V

CVR. nr. 29917035

Årsrapport for 2012

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21. juni 2013

Jannick Bjørn Jeppesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter	13

Clinic Spectra A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Clinic Spectra A/S.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2013

Direktion

Jannick Bjørn Jeppesen
Direktør

Bestyrelse

Thomas Ravnshøj Martinsen,
Formand

Helle Have

Jannick Bjørn Jeppesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Clinic Spectra A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Clinic Spectra A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 fejlinformation, 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 udforme 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificerer vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 9 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 465.190 i regnskabsåret, der sluttede 31.12.2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 316.848. Disse forhold sammen med de i note 9 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Clinic Spectra A/S

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.

Frederikssund, den 14. juni 2013

HR Revision - OK Revision ApS

Ole Kallesøe
Registreret revisor

Clinic Spectra A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Clinic Spectra A/S Enghavevej 2 1674 København V
Telefon	33 31 22 11
E-mail	mail@clsp.dk
Hjemmeside	www.clsp.dk
CVR-nr.	29917035
Stiftelsesdato	20. september 2006
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Thomas Ravnshøj Martinsen, Formand Helle Have Jannick Bjørn Jeppesen, Direktør
Direktion	Jannick Bjørn Jeppesen, Direktør
Moderselskab	Clinic Spectra Holding ApS Slotsherrensvej 249 2610 Rødovre
Revisor	HR Revision - OK Revision ApS Jernbanegade 23 3600 Frederikssund CVR-nr.: 28842562
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kosmetiske behandlinger herunder laserbehandlinger.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -465.190, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 500.197, og en egenkapital på kr. -316.848

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabets kapital er tabt og fortsat drift er betinget af en reetablering af kapitalen. Selskabet har været hådt påvirket af de generelt dårlige konjukturer men gennem drastiske nedskæringer i lønninger og omkostninger forventer selskabets ledelse at vende udviklingen. Selskabet forventer derfor et positivt resultat for 2013 samt en reetablering af selskabets kapital ved egen indtjening indefor de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Clinic Spectra A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		499.916	613.247
Personaleomkostninger	1	-567.312	-550.149
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.604	-132.018
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	2	-245.198	0
Resultat af primær drift		-435.198	-68.920
Finansielle indtægter	3	11.533	12.000
Finansielle omkostninger		-41.525	-39.917
Resultat før skat		-465.190	-96.837
Skat af årets resultat		0	24.175
Årets resultat		-465.190	-72.662
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		-465.190	-72.662
		-465.190	-72.662

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.742	299.146
Indretning af lejede lokaler		8.600	23.800
Materielle anlægsaktiver		200.342	322.946
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Deposita		84.372	83.581
Finansielle anlægsaktiver		89.372	88.581
Anlægsaktiver		289.714	411.527
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.745	12.777
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4	0	141.665
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5	0	85.750
Andre tilgodehavender		410	0
Periodeafgrænsningsposter		40.172	12.520
Udsudte skatteaktiver		115.064	115.064
Tilgodehavender		186.391	367.776
Likvide beholdninger		4.092	8.345
Omsætningsaktiver		210.483	396.121
Aktiver		500.197	807.648

Clinic Spectra A/S

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	-816.848	-351.658
Egenkapital		-316.848	148.342
Gæld til banker		454.849	207.720
Anden gæld		85.866	71.837
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		276.330	379.749
Kortfristede gældsforpligtelser		817.045	659.306
Gældsforpligtelser		817.045	659.306
Passiver		500.197	807.648
Ejerskab	8		
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	554.831	536.130
Omkostninger til social sikring	12.481	14.019
	<u>567.312</u>	<u>550.149</u>
2. Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		
Hensat til tab på tilgodehavender	245.198	0
	<u>245.198</u>	<u>0</u>
3. Finansielle indtægter		
Rente Clinic Spectra Holding ApS	7.245	6.600
Rente Bogkonsulenten ApS	4.288	5.400
	<u>11.533</u>	<u>12.000</u>
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Clinic Spectra Holding	155.160	141.665
Hensat til tab tilgodehavende Holding	-155.160	0
	<u>0</u>	<u>141.665</u>
5. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Mellemregning Bogkonsulenten	90.038	85.750
Hensat til tab på Bogkonsulenten ApS	-90.038	0
	<u>0</u>	<u>85.750</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt på stk. 500 aktier á kr. 1.000,00		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	-351.658	-278.995
Årets resultat	-465.190	-72.662
Saldo ultimo	<u>-816.848</u>	<u>-351.657</u>
8. Ejerskab		

Noter

2012

2011

Kapitalejere der ejer minimum 5% af stemmerettighederne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Clinic Spectra Holding ApS
Slotsherrnsvej 249
2610 Rødovre

9. Usikkerhed om going concern

Selskabet har de seneste år haft betydelige tab og selskabets forpligtelser pr. 31. december 2012 overstiger selskabets aktiver med kr. 316.848 og fortsat drift er betinget af dels en reetablering af kapitalen samt fortsat tilsagn fra banken om uændret finansiering.

Ledelsen forventer at man ved en væsentlig reduktion af personale og øvrige omkostninger vil være i stand til at sikre et fremtidigt positivt resultat af selskabets drift hvilket bevirker at man indenfor få år vil kunne reetablerer selskabets kapital. Det er endvidere ledelsens opfattelse at man fortsat vil få tilsagn om den nødvendige finansiering.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 10 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.681
i alt kr. 29.491.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.