



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 093 171
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AESTHETIC CLINIC AS
Forretningsadresse: c/o Cosmedic AS
Karl Johans gate 16
0154 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stein Tveten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 352 191	4 767 146
Annen driftsinntekt		149 908	243 600
Sum inntekter		5 502 099	5 010 746
Kostnader			
Varekostnad		2 628 895	2 202 142
Lønnskostnad	1	1 235 370	22 705
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 039	22 549
Annen driftskostnad	1, 8	1 602 456	2 164 223
Sum kostnader		5 471 761	4 411 618
Driftsresultat		30 338	599 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81	1 818
Annen finansinntekt		2 941	4 189
Sum finansinntekter		3 022	6 006
Annen rentekostnad		3 940	516
Annen finanskostnad		15 046	7 145
Sum finanskostnader		18 986	7 662
Netto finans		-15 964	-1 655
Ordinært resultat før skattekostnad		14 374	597 472
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 062	152 088
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 312	445 384
Årsresultat		8 312	445 384
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 312	445 384
Totalresultat		8 312	445 384



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		369 198	
Udekket tap			445 384
Overføringer til/fra annen egenkapital		-360 886	
Sum overføringer og disponeringer		8 312	445 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2		5 039
Sum varige driftsmidler			5 039
Sum anleggsmidler		0	5 039
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	231 291	208 950
Andre fordringer	7	2 425 910	2 015 826
Sum fordringer		2 657 201	2 224 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	276 482	145 596
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		276 482	145 596
Sum omløpsmidler		2 933 683	2 370 372
SUM EIENDELER		2 933 683	2 375 411
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	53 881	3 676 352
Sum innskutt egenkapital		1 053 881	4 676 352
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	9		
Udekket tap	4		3 261 585
Sum opptjent egenkapital			-3 261 585
Sum egenkapital		1 053 881	1 414 767
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 230 278	808 110
Betalbar skatt	5		152 088
Skyldige offentlige avgifter		93 736	446
Annen kortsiktig gjeld	7	555 788	
Sum kortsiktig gjeld		1 879 801	960 644
Sum gjeld		1 879 801	960 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 933 683	2 375 411



Årsregnskap 2017

Aesthetic Clinic AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 982 093 171



RESULTATREGNSKAP

AESTHETIC CLINIC AS

	Note	2017	2016
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		5 352 191	4 767 146
Annen driftsinntekt		149 908	243 600
Sum driftsinntekter		5 502 099	5 010 746
Varekostnad		2 628 895	2 202 142
Lønnskostnad	1	1 235 370	22 705
Avskrivning på driftsmidler	2	5 039	22 549
Annen driftskostnad	1, 8	1 602 456	2 164 223
Sum driftskostnader		5 471 761	4 411 618
Driftsresultat		30 338	599 128
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		81	1 818
Annen finansinntekt		2 941	4 189
Annen rentekostnad		3 940	516
Annen finanskostnad		15 046	7 145
Resultat av finansposter		-15 964	-1 655
Ordinært resultat før skattekostnad		14 374	597 472
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 062	152 088
ÅRSOVERSKUDD / ÅRSUNDERSKUDD (-)		8 312	445 384
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	445 384
Avsatt konsernbidrag		369 198	0
Avsatt til annen egenkapital		-360 886	0
Sum overføringer		-8 312	-445 384



BALANSE

AESTHETIC CLINIC AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER:			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	5 039
Sum varige driftsmidler		0	5 039
Sum anleggsmidler		0	5 039
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER:			
Kundefordringer	7, 8	231 291	208 950
Andre kortsiktige fordringer	7	178 685	95 598
Konsernfordringer		2 247 225	1 920 228
Sum fordringer		2 657 201	2 224 776
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	276 482	145 596
Sum omløpsmidler		2 933 683	2 370 372
SUM EIENDELER		2 933 683	2 375 411



BALANSE

AESTHETIC CLINIC AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL:			
Aksjekapital (10 000 aksjer á kr 100)	3, 4	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	53 881	3 676 352
Sum innskutt egenkapital		1 053 881	4 676 352
OPPTJENT EGENKAPITAL:			
Udekket tap	4	0	-3 261 585
Sum opptjent egenkapital		0	-3 261 585
Sum egenkapital		1 053 881	1 414 767
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD:			
Leverandørgjeld	7	1 230 278	808 110
Betalbar skatt	5	0	152 088
Skyldige offentlige avgifter		93 736	446
Annen kortsiktig gjeld	7	555 788	0
Sum kortsiktig gjeld		1 879 801	960 644
Sum gjeld		1 879 801	960 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 933 683	2 375 411

Oslo, 28.06.2018


Stein Tveten
Styrets leder



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 042 345	1 204
Arbeidsgiveravgift	149 946	789
Pensjonskostnader	14 878	0
Andre ytelser	28 202	20 712
Sum	1 235 370	22 705

Selskapet har i 2017 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Daglig leder er i 2017 innleid konsulent og er ikke ansatt i selskapet.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 36 844. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	948 696	948 696
= Anskaffelseskost 31.12.17	948 696	948 696
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	948 696	948 696
= Bokført verdi 31.12.17	0	0
Årets ordinære avskrivninger	5 039	5 039

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aesthetic Clinic AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	100,0	1 000 000
Sum	10 000		1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cosmedic AS	10 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	10 000	100,0	100,0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	1 000 000	-3 261 585	3 676 352	0	1 414 767
Pr 01.01.2017	1 000 000	-3 261 585	3 676 352	0	1 414 767
Årets resultat			8 312		8 312
Justering		3 261 585	-3 261 585		0
Konsernbidrag avgitt			-369 198	0	-369 198
Pr 31.12.2017	1 000 000	0	53 881	0	1 053 881

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 062	152 088
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	6 062	152 088
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	14 374	597 472
Permanente forskjeller	33 605	23 026
Endring i midlertidige forskjeller	-22 719	-12 149
Avgitt konsernbidrag	-25 260	0



Skattepliktig inntekt	0	608 350
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 062	152 088
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-6 062	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	152 088

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-111 032	-133 751	-22 719
Fordringer	-54 420	-54 420	0
Sum	-165 452	-188 171	-22 719
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	165 452	188 171	22 719
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 48 790.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Kundefordringer konsern	149 957	161 118
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 247 225	1 920 228
Sum	2 397 182	2 081 346
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	0
Leverandørgjeld innen konsern	646 814	400 793
Annen kortsiktig gjeld konsern	375 260	0
Sum	1 022 074	400 793

Note 8 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	252 211	263 370
Avsetning til tap	54 420	54 420
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	197 791	208 950



Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et overskudd på kr. 8 312 etter skatt, mot kr. 445 384 i 2016.

Selskapet har i 2018 omorganisert virksomheten. Antall fast ansatte er redusert og virksomheten vil i hovedsak drives basert på innleie av behandlere.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Til generalforsamlingen i Aesthetic Clinic AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aesthetic Clinic AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 8 312. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistrert

www.plus-revisjon.no



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 28. juni 2018

Plus Revisjon AS

Bent Wessel Eide
statsautorisert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 80

Org.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no