



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 416 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AM ESTHETIC CLINIC AS
Forretningsadresse: 3 etasje
Brynsveien 3
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Alexandra Maria Correia Lopes Santiago
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 394 017	2 984 739
Annen driftsinntekt			10 700
Sum inntekter	1	4 394 017	2 995 439
Kostnader			
Varekostnad		415 604	268 391
Lønnskostnad	4	2 355 036	1 306 371
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 5	20 858	24 800
Annen driftskostnad	4	1 619 729	1 109 932
Sum kostnader		4 411 226	2 709 495
Driftsresultat		-17 209	285 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		101	190
Annen finansinntekt		36	107
Sum finansinntekter		137	297
Annen rentekostnad		21 558	3 898
Annen finanskostnad		44	103
Sum finanskostnader		21 602	4 001
Netto finans		-21 465	-3 704
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-38 674	282 240
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 3		68 484
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 674	213 756
Årsresultat	7	-38 674	213 756
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-38 674	213 756
Totalresultat		-38 674	213 756



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			213 756
Overført fra annen egenkapital		-38 674	
Sum overføringer og disponeringer		-38 674	213 756



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	18 721	21 038
Sum varige driftsmidler	5	18 721	21 038
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			15 280
Sum finansielle anleggsmidler			15 280
Sum anleggsmidler	1	18 721	36 318
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		342 597	2 221
Andre kortsiktige fordringer		15 991	10 435
Sum fordringer	1	358 588	12 656
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	80 542	76 869
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 542	76 869
Sum omløpsmidler	1	439 130	89 525
SUM EIENDELER		457 851	125 843
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	7	-624 017	-624 017
Sum innskutt egenkapital		-594 017	-594 017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	94 082	213 756
Sum opptjent egenkapital		94 082	213 756
Sum egenkapital	7	-499 936	-380 261
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 457	63 427
Betalbar skatt	1, 3		68 484
Skyldig offentlige avgifter		253 252	241 677
Annen kortsiktig gjeld		662 078	132 516
Sum kortsiktig gjeld		957 787	506 104
Sum gjeld		957 787	506 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		457 851	125 843



Årsregnskap 2019

Am Esthetic Clinic AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 416 032



RESULTATREGNSKAP

AM ESTHETIC CLINIC AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		4 394 017	2 984 739
Annen driftsinntekt		0	10 700
Sum driftsinntekter	1	4 394 017	2 995 439
Varekostnad		415 604	268 391
Lønnskostnad	4	2 355 036	1 306 371
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 5	20 858	24 800
Annen driftskostnad	4	1 619 729	1 109 932
Sum driftskostnader		4 411 226	2 709 495
Driftsresultat		-17 209	285 944
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		101	190
Annen finansinntekt		36	107
Annen rentekostnad		21 558	3 898
Annen finanskostnad		44	103
Resultat av finansposter		-21 465	-3 704
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-38 674	282 240
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 3	0	68 484
Ordinært resultat		-38 674	213 756
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	-38 674	213 756
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	213 756
Overført fra annen egenkapital		38 674	0
Sum overføringer		-38 674	213 756



BALANSE

AM ESTHETIC CLINIC AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	18 721	21 038
Sum varige driftsmidler	5	18 721	21 038
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	15 280
Sum finansielle anleggsmidler		0	15 280
Sum anleggsmidler	1	18 721	36 318
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		342 597	2 221
Andre kortsiktige fordringer		15 991	10 435
Sum fordringer	1	358 588	12 656
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	80 542	76 869
Sum omløpsmidler	1	439 130	89 525
Sum eiendeler		457 851	125 843



BALANSE

AM ESTHETIC CLINIC AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-624 017	-624 017
Sum innskutt egenkapital		-594 017	-594 017
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	94 082	213 756
Sum opptjent egenkapital		94 082	213 756
Sum egenkapital	7	-499 936	-380 261
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		42 457	63 427
Betalbar skatt	1, 3	0	68 484
Skyldig offentlige avgifter		253 252	241 677
Annen kortsiktig gjeld		662 078	132 516
Sum kortsiktig gjeld		957 787	506 104
Sum gjeld		957 787	506 104
Sum egenkapital og gjeld		457 851	125 843

Oslo, 25.03.2020
Styret i Am Esthetic Clinic AS

Alexandra Maria Correia Lopes Santiago
styreleder

Joao Paulo Filipe Santiago
styremedlem



AM ESTHETIC CLINIC AS

921 416 032

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

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 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ALEXANDRA MARIA STUDIO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum		300	30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Alexandra Maria Correia Lopes Santiago	240	80,0	80,0
Joao Paulo Filipe Santiago	60	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

AM ESTHETIC CLINIC AS

SIDE 5



AM ESTHETIC CLINIC AS

921 416 032

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	68 484
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	68 484
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-38 674	282 240
Permanente forskjeller	695	-117
Endring i midlertidige forskjeller	9 816	15 633
Skattepliktig inntekt	-28 163	297 756
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	68 484
Sum betalbar skatt i balansen	0	68 484

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-25 448	-15 633	9 816
Sum	-25 448	-15 633	9 816
Akkumulert fremførbart underskudd	-28 163	0	28 163
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	53 612	15 633	-37 979
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



AM ESTHETIC CLINIC AS

921 416 032

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 017 596	1 106 448
Arbeidsgiveravgift	289 355	159 836
Pensjonskostnader	34 568	27 137
Andre ytelser	13 517	12 951
Sum	2 355 036	1 306 371

Selskapet har i 2019 sysselsatt 7 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	754 715	0
Pensjonskostnader	14 800	0
Annen godtgjørelse	12 890	0
Sum	782 405	0

REVISOR

Revisor er fravalgt

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	45 838	45 838
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	18 541	18 541
= Anskaffelseskost 31.12.19	64 379	64 379
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	45 658	45 658
= Bokført verdi 31.12.19	18 721	18 721
Årets ordinære avskrivninger	20 858	20 858
Økonomisk levetid	3 år	

AM ESTHETIC CLINIC AS

SIDE 7



AM ESTHETIC CLINIC AS

921 416 032

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.
Beløpet dekker dermed ikke skyldig skattetrekk.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	-624 017	213 756	-380 261
Pr 01.10.2019	30 000	-624 017	213 756	-380 261
Årets resultat			-38 674	-38 674
Tilleggsutbytte			-81 000	-81 000
Pr 31.12.2019	30 000	-624 017	94 082	-499 935