



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 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: Stein Tveten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.10.2020

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 767 273	3 005 548
Annen driftsinntekt			56 500
Sum inntekter		2 767 273	3 062 048
Kostnader			
Varekostnad		1 295 962	1 494 615
Lønnskostnad	2, 3	347 687	491 580
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	17 783	7 400
Annen driftskostnad	3	839 273	1 397 745
Sum kostnader		2 500 705	3 391 341
Driftsresultat		266 568	-329 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		955	634
Annen finansinntekt		3 237	25 778
Sum finansinntekter		4 191	26 412
Annen rentekostnad		1 143	2 592
Annen finanskostnad		33 090	22 757
Sum finanskostnader		34 232	25 349
Netto finans		-30 041	1 063
Ordinært resultat før skattekostnad		236 527	-328 230
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		236 527	-328 230
Årsresultat		236 527	-328 230
Årsresultat etter minoritetsinteresser		236 527	-328 230
Totalresultat		236 527	-328 230



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		236 527	-328 230
Sum overføringer og disponeringer	8	236 527	-328 230



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	63 731	81 513
Sum varige driftsmidler		63 731	81 513
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		37 961	87 849
Sum finansielle anleggsmidler		37 961	87 849
Sum anleggsmidler		101 691	169 362
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			15 465
Fordringer			
Kundefordringer		226 910	149 830
Andre kortsiktige fordringer	9	293 366	309 375
Konsernfordringer		1 996 598	1 881 598
Sum fordringer	10	2 516 875	2 340 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 010	69 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 010	69 044
Sum omløpsmidler		2 519 885	2 425 313
SUM EIENDELER		2 621 576	2 594 675

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		53 881	53 881
Sum innskutt egenkapital		1 053 881	1 053 881
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		455 255	328 230
Sum opptjent egenkapital		-455 255	-328 230
Sum egenkapital	8	598 626	725 651
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 450 378	1 817 738
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		41 707	14 906
Annen kortsiktig gjeld		530 866	36 378
Sum kortsiktig gjeld		2 022 950	1 869 023
Sum gjeld	10	2 022 950	1 869 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 621 576	2 594 675



Til generalforsamlingen i Aesthetic Clinic AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om regnskapet

Vi er valgt til å revidere Aesthetic Clinic AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 236.527. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt under «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Vi mener at årsregnskapet, slik det foreligger, ikke bør fastsettes som selskapets årsregnskap for 2019.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets har vesentlig svakheter i rutinen for salgsinntekter herunder kassaoppgjør og administrasjon av fakturaer. Det foreligger også usikkerhet og manglende dokumentasjon av provisjoner og kostnadsføringer generelt.

Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kan være behov for å justere selskapets inntekter eller kostnader for regnskapsåret, og elementene som inngår i oppstillingen over endringer i egenkapital.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets årsregnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen om at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet" i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60
Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregisteret

www.plus-revisjon.no



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 20. oktober 2020

Plus Revisjon AS

Bent Wessel Eide
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2019

Aesthetic Clinic AS

Org.nr.:982 093 171



Resultatregnskap

Aesthetic Clinic AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 767 273	3 005 548
Annen driftsinntekt		0	56 500
Sum driftsinntekter		2 767 273	3 062 048
Varekostnad		1 295 962	1 494 615
Lønnskostnad	2, 3	347 687	491 580
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	17 783	7 400
Annen driftskostnad	3	839 273	1 397 745
Sum driftskostnader		2 500 705	3 391 341
Driftsresultat		266 568	-329 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		955	634
Annen finansinntekt		3 237	25 778
Annen rentekostnad		1 143	2 592
Annen finanskostnad		33 090	22 757
Resultat av finansposter		-30 041	1 063
Ordinært resultat før skattekostnad		236 527	-328 230
Ordinært resultat		236 527	-328 230
Årsresultat		236 527	-328 230
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		236 527	0
Overført til udekket tap		0	328 230
Sum overføringer	8	236 527	-328 230



Balanse

Aesthetic Clinic AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	63 731	81 513
Sum varige driftsmidler		63 731	81 513
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		37 961	87 849
Sum finansielle anleggsmidler		37 961	87 849
Sum anleggsmidler		101 691	169 362
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	15 465
Fordringer			
Kundefordringer		226 910	149 830
Andre kortsiktige fordringer	9	293 366	309 375
Konsernfordringer		1 996 598	1 881 598
Sum fordringer	10	2 516 875	2 340 803
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 010	69 044
Sum omløpsmidler		2 519 885	2 425 313
Sum eiendeler		2 621 576	2 594 675



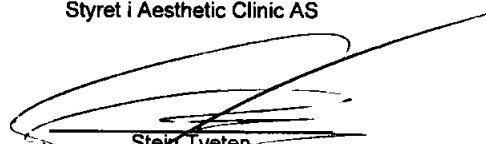
Balanse

Aesthetic Clinic AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		53 881	53 881
Sum innskutt egenkapital		1 053 881	1 053 881
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-455 255	-328 230
Sum opptjent egenkapital		-455 255	-328 230
Sum egenkapital	8	598 626	725 651
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 450 378	1 817 738
Skyldig offentlige avgifter		41 707	14 906
Annen kortsiktig gjeld		530 866	36 378
Sum kortsiktig gjeld		2 022 950	1 869 023
Sum gjeld	10	2 022 950	1 869 023
Sum egenkapital og gjeld		2 621 576	2 594 675

20.10.2020

Styret i Aesthetic Clinic AS



Steir Iveten
styreleder/daglig leder



Noter 2019

Aesthetic Clinic AS

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.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 balanseposter

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. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid er gjenanskaffelseskost brukt som tilnærming til virkelig verdi. Egentilvirkede varer er vurdert til variabel tilvirkingskost.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter 2019

Aesthetic Clinic AS

Note 2 - Lønnskostnader

	2019	2018
Lønn	296 154	413 884
Arbeidsgiveravgift	42 738	59 592
Pensjonskostnader	2 326	8 854
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 469	9 250
Sum	347 687	491 580

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 0,5 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styre
Lønn	0	106 666
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	4 392	106 666

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar	23 087
Andre tjenester	16 388
Sum eks. mva	<u>39 475</u>

Note 4 - Anleggsmidler

	Driftløse og inventar mv.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 037 608	1 037 608
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 037 608	1 037 608
		0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	973 877	973 877
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0
Balansført verdi pr. 31.12	63 731	63 731
Årets avskrivninger	17 783	17 783
Årets nedskrivninger		
Avskrivningsplan	5 år	5 år

Note 5 - Bundne midler

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler:	2	3 464



Noter 2019

Aesthetic Clinic AS

Note 6 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2019	2018
Betalbar skatt		
Betalbar skatt av konsernbidrag		0
Endring i utsatt skatt		
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	236 527	-328 230
Permanente forskjeller	67 359	27 069
Endring i midlertidige forskjeller	-234 030	187 232
Årets skattegrunnlag resultat	69 856	-113 929
Mottatt / avgitt konsernbidrag / Bruk av frembørbart underskudd	69 856	0
Årets skattegrunnlag	0	-113 929

Oversikt over midlertidige forskjeller:

			Endring
Fordringer	-54 420	-274 241	219 821
Driftsmidler	-64 234	-78 443	14 209
Sum midlertidige forskjeller	-118 654	-352 684	234 030
Underskudd til fremføring	-44 072	-113 929	69 857
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	162 726	466 613	-303 887
Grunnlag utsatt skatt / skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt / skattefordel 22 %	0	0	0

Utsatt skattefordel regnskapsføres ikke etter god regnskapsskikk for små foretak.

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	100	1 000 000
Aksjonærer		Aksjer	Eierandel
Cosmedic AS		10 000	100,00 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1	1 000 000	53 881	0	-328 230	725 651
Andre endringer, gammel gjeld	0	0	0	-363 553	-363 553
Utbytte / Konsernbidrag	0	0	0	236 527	236 527
Egenkapital pr 31.12	1 000 000	53 881	0	-455 256	598 626

Note 9 - Mellomværende med daglig leder

	2019	2018
Fordring	37 961	87 849



Noter 2019

Aesthetic Clinic AS

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Aesthetic Iceracing AS, andre fordringer	0	219 821
Cosmedic AS, andre fordringer	1 996 598	1 881 598
Kundefordringer	0	0
Sum	1 996 598	2 101 419

Gjeld	2019	2018
Cosmedic, leverandørgjeld	1 289 871	1 275 139
Cosmedic, annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum	1 289 871	1 275 139