



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 03.09.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 005 548	5 352 191
Annen driftsinntekt		56 500	149 908
Sum inntekter		3 062 048	5 502 099
Kostnader			
Varekostnad		1 494 615	2 628 895
Lønnskostnad	2, 3	491 580	1 235 370
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 400	5 039
Annen driftskostnad	3	1 397 745	1 602 456
Sum kostnader		3 391 341	5 471 761
Driftsresultat		-329 293	30 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		634	81
Annen finansinntekt		25 778	2 941
Sum finansinntekter		26 412	3 022
Annen rentekostnad		2 592	3 940
Annen finanskostnad		22 757	15 046
Sum finanskostnader		25 349	18 986
Netto finans		1 063	-15 964
Ordinært resultat før skattekostnad		-328 230	14 374
Skattekostnad på ordinært resultat	6		6 062
Ordinært resultat etter skattekostnad		-328 230	8 312
Årsresultat		-328 230	8 312
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-328 230	8 312
Totalresultat		-328 230	8 312



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			369 198
Udekket tap		-328 230	
Overføringer til/fra annen egenkapital			-360 886
Sum overføringer og disponeringer	8	-328 230	8 312



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	81 513	
Sum varige driftsmidler		81 513	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		87 849	
Sum finansielle anleggsmidler		87 849	
Sum anleggsmidler		169 362	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		15 465	
Fordringer			
Kundefordringer		149 830	231 291
Andre fordringer	9	309 375	178 685
Konsernfordringer		1 881 598	2 247 225
Sum fordringer	10	2 340 803	2 657 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	69 044	276 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 044	276 482
Sum omløpsmidler		2 425 313	2 933 683
SUM EIENDELER		2 594 675	2 933 683

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	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		328 230	
Sum opptjent egenkapital		-328 230	
Sum egenkapital	8	725 651	1 053 881
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 817 738	1 230 278
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		14 906	93 736
Kortsiktig konserngjeld			375 260
Annen kortsiktig gjeld		36 378	180 528
Sum kortsiktig gjeld		1 869 023	1 879 801
Sum gjeld	10	1 869 023	1 879 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 594 675	2 933 683



Årsregnskap

2018

Aesthetic Clinic AS

Org.nr.:982 093 171



Resultatregnskap

Aesthetic Clinic AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 005 548	5 352 191
Annen driftsinntekt		56 500	149 908
Sum driftsinntekter		3 062 048	5 502 099
Varekostnad		1 494 615	2 628 895
Lønnskostnad	2, 3	491 580	1 235 370
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 400	5 039
Annen driftskostnad	3	1 397 745	1 602 456
Sum driftskostnader		3 391 341	5 471 761
Driftsresultat		-329 293	30 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		634	81
Annen finansinntekt		25 778	2 941
Annen rentekostnad		2 592	3 940
Annen finanskostnad		22 757	15 046
Resultat av finansposter		1 063	-15 964
Ordinært resultat før skattekostnad		-328 230	14 374
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	6 062
Ordinært resultat		-328 230	8 312
Arsresultat		-328 230	8 312
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	369 198
Avsatt til annen egenkapital		0	-360 886
Overført til udekket tap		328 230	0
Sum overføringer	8	-328 230	8 312



Balanse

Aesthetic Clinic AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	81 513	0
Sum varige driftsmidler		81 513	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		87 849	0
Sum finansielle anleggsmidler		87 849	0
Sum anleggsmidler		169 362	0
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		15 465	0
Fordringer			
Kundefordringer		149 830	231 291
Andre kortsiktige fordringer	9	309 375	178 685
Konsernfordringer		1 881 598	2 247 225
Sum fordringer	10	2 340 803	2 657 201
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	69 044	276 482
Sum omløpsmidler		2 425 313	2 933 683
Sum eiendeler		2 594 675	2 933 683



Balanse

Aesthetic Clinic AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
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		-328 230	0
Sum opptjent egenkapital		-328 230	0
Sum egenkapital	8	725 651	1 053 881
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 817 738	1 230 278
Skyldig offentlige avgifter		14 906	93 736
Konserngjeld		0	375 260
Annen kortsiktig gjeld		36 378	180 528
Sum kortsiktig gjeld		1 869 023	1 879 801
Sum gjeld	10	1 869 023	1 879 801
Sum egenkapital og gjeld		2 594 675	2 933 683

03.09.2019

Styret i Aesthetic Clinic AS

Stein Tveten

styreleder/daglig leder



Noter 2018

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 varekretslopet. 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 tilvirkningskost.

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 2018

Aesthetic Clinic AS

Note 2 - Lønnskostnader

	2018	2017
Lønn	413 884	1 042 344
Arbeidsgiveravgift	59 592	149 946
Pensjonskostnader	8 854	14 878
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 250	28 202
Sum	491 580	1 235 370

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	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	2 196	0
Sum	2 196	0

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar	22 087
Andre tjenester	
Sum eks. mva	<u>22 087</u>

Note 4 - Anleggsmidler

	Driftløse og inventar mv.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	948 695	948 695
Tilgang	88 913	88 913
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 037 608	1 037 608
		0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	956 095	956 095
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0
Balansført verdi pr. 31.12	81 513	81 513
Årets avskrivninger	7 400	7 400
Årets nedskrivninger		
Avskrivningsplan	5 år	5 år

Note 5 - Bundne midler

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler:	3 464	48 790



Noter 2018

Aesthetic Clinic AS

Note 6 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt		
Betalbar skatt av konsernbidrag		6 062
Endring i utsatt skatt		
Sum skattekostnad	0	6 062

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-328 230	14 374
Permanente forskjeller	27 069	33 605
Endring i midlertidige forskjeller	187 232	-22 719
Årets skattegrunnlag resultat	-113 929	25 260
Mottatt / avgitt konsernbidrag / Bruk av frembørbart underskudd	0	25 260
Årets skattegrunnlag	-113 929	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:

			Endring
Fordringer	-274 241	-54 420	-219 821
Driftsmidler	-78 443	-111 032	32 589
Sum midlertidige forskjeller	-352 684	-165 452	-187 232
Underskudd til fremføring	-113 929	0	-113 929
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	466 613	165 452	301 161
Grunnlag utsatt skatt / skattefordel	0	0	-187 232
Utsatt skatt / skattefordel 22 % / 23 %	0	0	0

Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt endret i Norge til 22 %. Utsatt skatt og utsatt skattefordel per 31. desember 2018 er beregnet med bruk av en skattesats på 22 %.

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	0	1 053 881
Årets resultat	0	0	0	-328 230	-328 230
Utbytte / Konsernbidrag	0	0	0	0	0
Egenkapital pr 31.12	1 000 000	53 881	0	-328 230	725 651

Note 9 - Mellomværende med daglig leder

	2018	2017
Fordring	87 849	



Noter 2018

Aesthetic Clinic AS

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Aesthetic Iceracing AS, andre fordringer	219 821	159 337
Cosmedic AS, andre fordringer	2 256 858	2 247 225
Kundefordringer	0	0
Sum	2 476 679	2 406 562

Gjeld	2018	2017
Cosmedic, leverandørgjeld	1 275 139	972 339
Cosmedic, annen kortsiktig gjeld	375 260	375 260
Sum	1 650 399	1 347 599



Til generalforsamlingen i Aesthetic Clinic AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere Aesthetic Clinic AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 328 230. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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.

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

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

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 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.

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
Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregisteret

www.plus-revisjon.no



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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 1. juli 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 3. september 2019
Plus Revisjon AS

Bent Wessel Eide
statsautorisert revisor