



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - 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: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 19.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 767 146	4 204 705
Annen driftsinntekt		243 600	296 250
Sum inntekter		5 010 746	4 500 955
Kostnader			
Varekostnad		2 202 142	1 769 517
Lønnskostnad	1	22 705	12 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	22 549	78 528
Annen driftskostnad	1, 8	2 164 223	2 135 989
Sum kostnader		4 411 618	3 996 419
Driftsresultat		599 128	504 536
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 818	139
Annen finansinntekt		4 189	39
Sum finansinntekter		6 006	178
Annen rentekostnad		516	21
Annen finanskostnad		7 145	46 066
Sum finanskostnader		7 662	46 087
Netto finans		-1 655	-45 909
Ordinært resultat før skattekostnad		597 472	458 626
Skattekostnad på ordinært resultat	5	152 088	143 379
Ordinært resultat etter skattekostnad		445 384	315 247
Årsresultat		445 384	315 247
Årsresultat etter minoritetsinteresser		445 384	315 247
Totalresultat		445 384	315 247



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		445 384	315 247
Sum overføringer og disponeringer		445 384	315 247



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	5 039	27 588
Sum varige driftsmidler		5 039	27 588
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		5 039	27 588
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	208 950	309 093
Andre fordringer	7	2 015 826	1 231 320
Sum fordringer		2 224 776	1 540 413
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	145 596	61 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		145 596	61 099
Sum omløpsmidler		2 370 372	1 601 512
SUM EIENDELER		2 375 411	1 629 100

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Annen innskutt egenkapital	4	3 676 352	3 676 352
Sum innskutt egenkapital		4 676 352	4 676 352
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	3 261 585	3 706 969
Sum opptjent egenkapital		-3 261 585	-3 706 969
Sum egenkapital		1 414 767	969 383
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	808 110	515 947
Betalbar skatt	5	152 088	143 379
Skyldige offentlige avgifter		446	391
Annen kortsiktig gjeld	7		
Sum kortsiktig gjeld		960 644	659 717
Sum gjeld		960 644	659 717
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 375 411	1 629 100



Årsregnskap 2016
Aesthetic Clinic AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 982 093 171



Arsberetning 2016

Aesthetic Clinic AS

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets virksomhet er medisinsk hudpleiebehandling og kirurgi. Behandlingene utføres i selskapets klinikk i Oslo, og det utføres medisinsk hudpleiebehandling i samarbeidene hudpleieklinikker.

Redegjørelse for årsregnskapet

I 2016 hadde selskapet ordinær omsetning på kr. 5 010 746, mens den var kr. 4 500 955 i 2015.

Selskapet hadde et overskudd etter skatt på kr. 445 384, mens det var et overskudd på kr. 315 247 i 2015. Pr. 31.12.2016 hadde selskapet en egenkapital på kr. 1 414 767. Pr. 31.12.2015 var egenkapitalen på kr. 969 383.

Regnskapet gir med disse tilleggsopplysningene rettvise oversikt over selskapets utvikling og resultat i 2016 og dets stilling per 31.12.2016.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Selskapets regnskap viser en fin utvikling i 2017.

Med bakgrunn i dette anser styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede. Regnskapet er derfor satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø og likestilling

Per 31.12.16 var det ingen ansatte i selskapet. Styret består av en mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte, og stillingskategorier, ikke funnet det nødvendig å i verk sette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

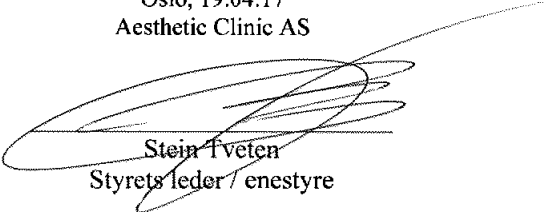
Forskning og utvikling

Selskapet har for tiden ingen virksomhet knyttet til forskning og utvikling.

Ytre miljø

Etter styrets oppfatning forurenses ikke selskapets virksomhet det ytre miljø.

Oslo, 19.04.17
Aesthetic Clinic AS



Stein Tveten
Styrets leder / enestyre



RESULTATREGNSKAP

AESTHETIC CLINIC AS

	Note	2016	2015
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		4 767 146	4 204 705
Annen driftsinntekt		243 600	296 250
Sum driftsinntekter		5 010 746	4 500 955
Varekostnad		2 202 142	1 769 517
Lønnskostnad	1	22 705	12 384
Avskrivning på driftsmidler	2	22 549	78 528
Annen driftskostnad	1, 8	2 164 223	2 135 989
Sum driftskostnader		4 411 618	3 996 419
Driftsresultat		599 128	504 536
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 818	139
Annen finansinntekt		4 189	39
Annen rentekostnad		516	21
Annen finanskostnad		7 145	46 066
Resultat av finansposter		-1 655	-45 909
Ordinært resultat før skattekostnad		597 472	458 626
Skattekostnad på ordinært resultat	5	152 088	143 379
ÅRSOVERSKUDD / ÅRSUNDERSKUDD (-)		445 384	315 247
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		445 384	315 247
Sum overføringer		-445 384	-315 247



BALANSE

AESTHETIC CLINIC AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER:			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	5 039	27 588
Sum varige driftsmidler		5 039	27 588
Sum anleggsmidler		5 039	27 588
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER:			
Kundefordringer	7, 8	208 950	309 093
Andre kortsiktige fordringer	7	95 598	33 425
Konsernfordringer		1 920 228	1 197 895
Sum fordringer		2 224 776	1 540 413
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	145 596	61 099
Sum omløpsmidler		2 370 372	1 601 512
SUM EIENDELER		2 375 411	1 629 100

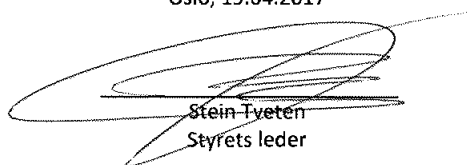


BALANSE

AESTHETIC CLINIC AS

	Note	2016	2015
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	3 676 352	3 676 352
Sum innskutt egenkapital		4 676 352	4 676 352
OPPTJENT EGENKAPITAL:			
Udekket tap	4	-3 261 585	-3 706 969
Sum opptjent egenkapital		-3 261 585	-3 706 969
Sum egenkapital		1 414 767	969 383
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD:			
Leverandørgjeld	7	808 110	515 947
Betalbar skatt	5	152 088	143 379
Skyldige offentlige avgifter		446	391
Sum kortsiktig gjeld		960 644	659 717
Sum gjeld		960 644	659 717
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 375 411	1 629 100

Oslo, 19.04.2017


Stein Tveten
Styrets leder



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 og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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	2016	2015
Lønninger	1 204	0
Arbeidsgiveravgift	789	972
Pensjonskostnader	0	448
Andre ytelser	20 712	10 964
Sum	22 705	12 384

Selskapet har i 2016 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Daglig leder er i 2016 innleid konsulent og er ikke ansatt i selskapet.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 30 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	948 696	948 696
= Anskaffelseskost 31.12.16	948 696	948 696
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	943 657	943 657
= Bokført verdi 31.12.16	5 039	5 039
Årets ordinære avskrivninger	22 549	22 549

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	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	1 000 000	3 676 352	-3 706 969	969 383
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2016	1 000 000	3 676 352	-3 706 969	969 383
Årets resultat			445 384	445 384
Utbytte				0
Konsernbidrag mottatt				0
Konsernbidrag avgitt				0
Pr 31.12.2016	1 000 000	3 676 352	-3 261 585	1 414 767

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	152 088	143 379
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	152 088	143 379
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	597 472	458 626



Permanente forskjeller	23 026	37 249
Endring i midlertidige forskjeller	-12 149	35 156
Skattepliktig inntekt	608 350	531 032
Betalt skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	152 088	143 379
Sum betalbar skatt i balansen	152 088	143 379

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-133 751	-145 900	-12 149
Fordringer	-54 420	-54 420	0
Sum	-188 171	-200 320	-12 149
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	188 171	200 320	12 149
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

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

Note 6 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 341.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2016	2015
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Kundefordringer konsern	149 957	161 118
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 920 228	1 197 895
Sum	2 070 185	1 359 013
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	0
Leverandørgjeld innen konsern	646 814	400 793
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	0
Sum	646 814	400 793

Note 8 Kundefordringer

	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	263 370	363 513
Avsetning til tap	54 420	54 420
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	208 950	309 093

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



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 445 384. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og 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 2016, 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

Plus Revisjon AS
Dronning Mauds gate 10, 0250 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregisteret

www.plus-revisjon.no



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

Vårt mål 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 19. april 2017

Plus Revisjon AS

Bent Wessel Eide
statsautorisert revisor

Plus Revisjon AS
Dronning Mauds gate 10, 0250 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregisteret

www.plus-revisjon.no