

CIMI BEAUTY BAGS ApS

Navervænget 4
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 27167411

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.04.2019

Dirigent

Navn: Mariann Tina Nørby Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CIMI BEAUTY BAGS ApS

Navervænget 4

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 27167411

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 75117033

Telefax: 75117009

Hjemmeside: www.cimi.dk

E-mail: info@cimi.dk

Direktion

Mariann Tina Nørby Mikkelsen

Bank

Danske Bank

Torvet 18

6700 Esbjerg

Advokat

Thuesen Bødker & Jæger

Kongensgade 58

6701 Esbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for CIMI BEAUTY BAGS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 03.04.2019

Direktion

Mariann Tina Nørby
Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CIMI BEAUTY BAGS ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CIMI BEAUTY BAGS ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 03.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet i import og salg af kosmetiktasker samt andre tilsvarende produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2018 blev et overskud på 5 t.kr. mod et overskud på 155 t.kr. i 2017. Egenkapitalen pr. 31.12.2018 er 1.531 t.kr. mod 1.526 t.kr. i 2017. Selskabets ledelse betegner årets resultat som værende mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.611.157	5.474.696
Personaleomkostninger	1	(4.323.610)	(4.704.378)
Af- og nedskrivninger	2	(148.607)	(190.084)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(194.938)</u>
Driftsresultat		138.940	385.296
Andre finansielle indtægter	3	121.128	128.820
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(247.558)</u>	<u>(273.500)</u>
Resultat før skat		12.510	240.616
Skat af årets resultat	5	<u>(7.525)</u>	<u>(85.981)</u>
Årets resultat		<u>4.985</u>	<u>154.635</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>4.985</u>	<u>154.635</u>
		<u>4.985</u>	<u>154.635</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Erhvervede licenser		95.786	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	95.786	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.036	291.389
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	86.036	291.389
Udskudt skat	8	38.000	34.000
Finansielle anlægsaktiver		38.000	34.000
Anlægsaktiver		219.822	325.389
Fremstillede varer og handelsvarer		3.388.003	2.959.650
Forudbetalinger for varer		288.555	1.143.966
Varebeholdninger		3.676.558	4.103.616
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.241.743	3.934.192
Periodeafgrænsningsposter		53.681	18.066
Tilgodehavender		5.295.424	3.952.258
Likvide beholdninger		58.561	261.339
Omsætningsaktiver		9.030.543	8.317.213
Aktiver		9.250.365	8.642.602

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.406.342</u>	<u>1.401.357</u>
Egenkapital		<u>1.531.342</u>	<u>1.526.357</u>
Bankgæld		1.356.243	755.147
Modtagne forudbetalinger fra kunder		118.580	135.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		293.024	562.310
Gæld til tilknyttede virksomheder		783.645	709.844
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.384.088	3.605.544
Skyldig selskabsskat		11.525	47.981
Anden gæld		<u>1.771.918</u>	<u>1.299.716</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.719.023</u>	<u>7.116.245</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.719.023</u>	<u>7.116.245</u>
Passiver		<u>9.250.365</u>	<u>8.642.602</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.401.357	1.526.357
Årets resultat	0	4.985	4.985
Egenkapital ultimo	125.000	1.406.342	1.531.342

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.644.332	4.109.437
Pensioner	608.591	529.599
Andre omkostninger til social sikring	69.033	63.920
Andre personaleomkostninger	1.654	1.422
	4.323.610	4.704.378
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	8
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	150.107	183.022
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.500)	7.062
	148.607	190.084
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	121.128	128.820
	121.128	128.820
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.820	20.620
Renteomkostninger i øvrigt	46.923	58.201
Øvrige finansielle omkostninger	174.815	194.679
	247.558	273.500
	2018	2017
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	11.525	47.981
Ændring af udskudt skat	(4.000)	38.000
	7.525	85.981

Noter

		Erhvervede licenser kr.
		<u> </u>
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		95.786
Kostpris ultimo		<u>95.786</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>95.786</u>
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
	<u> </u>	<u> </u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	975.706	155.266
Afgange	(55.246)	0
Kostpris ultimo	<u>920.460</u>	<u>155.266</u>
Af- og nedskrivninger primo	(684.317)	(155.266)
Årets afskrivninger	(150.107)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(834.424)</u>	<u>(155.266)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>86.036</u>	<u>0</u>
	2018 kr.	2017 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(7.000)	0
Materielle anlægsaktiver	45.000	34.000
	<u>38.000</u>	<u>34.000</u>
	2018 kr.	2017 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>1.143.884</u>	<u>1.360.000</u>

Noter

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lejemålet Nævervej 4, 6710 Esbjerg Ø. Lejemålet kan af lejer tidligst opsiges med 6 måneders varsel til fraflyning pr. 01.01.2021. Den årlige leje andrager 340 t.kr.

Der er indgået leasingkontrakter på biler på henholdsvis 12 og 36 måneder.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Discreet Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. med pant i fordringer. Den regnskabsmæssige værdi udgør 5.295 t.kr. pr. 31.12.2018

Til sikkerhed for selskabets forpligtelser over for samhandelspartnere er der af pengeinstitut afgivet garantier 106 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af færdigvarer og varer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.