

Cimi Beauty Bags ApS
CVR-nr. 27167411
Oddesundvej 37
6715 Esbjerg N

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.04.2016

Dirigent

Navn: Lars Vind Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cimi Beauty Bags ApS
Oddesundvej 37
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 27167411
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75117033
Telefax: 75117009
Hjemmeside: www.cimi.dk
E-mail: info@cimi.dk

Bestyrelse

Lars Vind Nielsen, formand
Mariann Tina Nørby Mikkelsen
Glenna Jensen
Bent Angelo Cimarosti

Direktion

Mariann Tina Nørby Mikkelsen

Bank

Danske Bank
Torvet 18
6700 Esbjerg

Advokat

Thuesen Bødker & Jæger
Kongensgade 58
6701 Esbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Cimi Beauty Bags ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.04.2015

Direktion

Mariann Tina Nørby Mikkelsen

Bestyrelse

Lars Vind Nielsen
formand

Mariann Tina Nørby Mikkelsen

Glenna Jensen

Bent Angelo Cimarosti

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cimi Beauty Bags ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cimi Beauty Bags ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 blev et overskud på 53 t.kr. mod et overskud på 769 t.kr. i 2014. Egenkapitalen pr. 31.12.2015 er 1.612 t.kr. mod 2.056 t.kr. i 2014. Selskabets ledelse betegner årets resultat som værende tilfredsstillende, idet der har været investeret i fremtidige vækst.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte på egenkapitalen.

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 omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Vareforbrug

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle anlægsaktiver.

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 transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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, hvor 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.992.818	6.675.776
Personaleomkostninger	1	(5.609.073)	(5.347.291)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(55.063)</u>	<u>(177.159)</u>
Driftsresultat		328.682	1.151.326
Andre finansielle indtægter	3	32.688	153.223
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(284.567)</u>	<u>(278.534)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		76.803	1.026.015
Skat af ordinært resultat	5	<u>(24.179)</u>	<u>(256.735)</u>
Årets resultat		<u>52.624</u>	<u>769.280</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		<u>52.624</u>	<u>269.280</u>
		<u>52.624</u>	<u>769.280</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		355.300	318.263
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	355.300	318.263
Udskudt skat	8	7.000	23.800
Finansielle anlægsaktiver		7.000	23.800
Anlægsaktiver		362.300	342.063
Fremstillede varer og handelsvarer		2.535.175	2.370.478
Forudbetalinger for varer		488.483	419.746
Varebeholdninger		3.023.658	2.790.224
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.654.995	6.439.143
Andre tilgodehavender		56.022	0
Tilgodehavender		5.711.017	6.439.143
Likvide beholdninger		132.271	196.593
Omsætningsaktiver		8.866.946	9.425.960
Aktiver		9.229.246	9.768.023

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.487.414	1.430.952
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital		<u>1.612.414</u>	<u>2.055.952</u>
Bankgæld		1.885.090	1.816.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.251	340.961
Gæld til tilknyttede virksomheder		876.994	447.300
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.017.781	3.238.862
Skyldig selskabsskat		7.379	264.135
Anden gæld	9	1.533.337	1.603.867
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.616.832</u>	<u>7.712.071</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.616.832</u>	<u>7.712.071</u>
Passiver		<u>9.229.246</u>	<u>9.768.023</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.430.952	500.000	2.055.952
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Værdireguleringer	0	3.838	0	3.838
Årets resultat	0	52.624	0	52.624
Egenkapital ultimo	125.000	1.487.414	0	1.612.414

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.963.680	4.771.732
Pensioner	569.625	519.991
Andre omkostninger til social sikring	68.267	54.058
Andre personaleomkostninger	7.501	1.510
	5.609.073	5.347.291
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	5.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	191.913	172.159
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(136.850)	0
	55.063	177.159
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	3.073	4.346
Valutakursreguleringer	29.615	148.877
	32.688	153.223
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	47.818	2.719
Renteomkostninger i øvrigt	62.994	51.579
Øvrige finansielle omkostninger	173.755	224.236
	284.567	278.534
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	7.379	264.135
Ændring af udskudt skat	16.800	(7.800)
Effekt af ændrede skattesatser	0	400
	24.179	256.735

Noter

	Goodwill kr.	
	<hr/>	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		25.000
Kostpris ultimo		25.000
		<hr/>
Af- og nedskrivninger primo		(25.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(25.000)
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		<hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
	<hr/>	<hr/>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	954.167	155.266
Tilgange	295.100	0
Afgange	(352.800)	0
Kostpris ultimo	896.467	155.266
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger primo	(635.904)	(155.266)
Årets afskrivninger	(191.913)	0
Tilbageførsel ved afgange	286.650	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(541.167)	(155.266)
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	355.300	0
	<hr/>	<hr/>
	2015 kr.	2014 kr.
	<hr/>	<hr/>
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	1.000	7.100
Materielle anlægsaktiver	6.000	16.700
	<hr/>	<hr/>
	7.000	23.800
	<hr/>	<hr/>

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	853.461	805.542
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	240.471	214.018
Feriepengeforpligtelser	323.001	316.406
Andre skyldige omkostninger	116.404	267.901
	1.533.337	1.603.867

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lejemålet Oddesundvej 37, 6715 Esbjerg N. Opsigelsesperioden er 12 måneder. Den årlige leje andrager 368.556 kr.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Discreet Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Cimi Beauty Bags ApS har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb i USD for i alt 1.073 t. kr. I forhold til terminkursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på ca. 4 t. kr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. med pant i fordringer.

Til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor samhandelspartnere er der af pengeinstitut afgivet garantier på 105.047 kr.

Selskabet har kautioneret for søsterselskabet Cimi Deutschland GMBH's mellemværende med pengeinstitut, 16.500 EUR.