

Maria Nila A/S

Hjemstedsadresse: Kongevejen 3, 3000 Helsingør

CVR-nummer 33 76 19 10

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/4-2016

Ann Christin Wikström
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Maria Nila A/S Kongevejen 3 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Ann Christin Wikström Ulf Marcus Wikström Fredrik Schlasberg
Direktion	Ann Christin Wikström
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	20. juni 2011
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	2.679	2.720	3.626	512	-32
Resultat af primær drift	522	941	1.298	-1.393	-433
Finansielle poster, netto	1	4	7	0	0
Resultat før skat	523	945	1.305	-1.393	-433
Årets resultat	523	945	1.305	-1.393	-433
Omsætningsaktiver	2.016	1.988	835	964	975
Aktiver i alt	2.016	1.988	835	964	975
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	1.023	924	-21	-1.326	67
Kortfristet gæld	993	1.064	856	2.290	908
Passiver i alt	2.016	1.988	835	964	975
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	25,9	47,3	155,4	-144,5	-44,4
Likviditetsgrad	203,0	186,8	97,5	42,1	107,4
Soliditetsgrad	50,7	46,5	-2,5	-137,6	6,9

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i året været salg af hårplejeprodukter og kosmetik mv. på det danske marked.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i 2015 et resultat af primær drift 523 t.kr. Året er positivt påvirket af markedsføringsstøtte fra moderselskabet 406 t.kr.

Det forventes at resultatet for 2016 bliver et mindre overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Maria Nila A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 18. marts 2016.

Direktion

Ann Christin Wikström

Bestyrelse

Ann Christin Wikström

Ulf Marcus Wikström

Fredrik Schlasberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Maria Nila ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Maria Nila ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 18. marts 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Niels Borum Madsen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Maria Nila A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af hårplejeprodukter mv. og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af indkøb der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skatteilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.679.477	2.719.803
1 Personaleomkostninger	2.157.354	1.778.829
Resultat af primær drift	522.123	940.974
2 Finansielle indtægter	6.075	5.128
3 Finansielle omkostninger	4.733	892
Resultat før skat	523.465	945.210
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	523.465	945.210
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	423.940
Overført til overført resultat	173.465	521.270
Disponeret	523.465	945.210

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	458.203	347.548
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	601.035	1.020.880
Andre tilgodehavender	8.229	3.857
Periodeafgrænsningsposter	75.922	21.736
Tilgodehavender	<u>1.143.389</u>	<u>1.394.021</u>
Likvide beholdninger	<u>872.404</u>	<u>593.647</u>
Omsætningsaktiver	<u>2.015.793</u>	<u>1.987.668</u>
Aktiver i alt	<u>2.015.793</u>	<u>1.987.668</u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	173.465	0
Foreslået udbytte	350.000	423.940
5 Egenkapital	1.023.465	923.940
Modtagne forudbetalinger fra kunder	201.369	115.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.653	56.457
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	261.975
Anden gæld	738.306	629.771
Kortfristet gæld	992.328	1.063.728
Gæld i alt	992.328	1.063.728
Passiver i alt	2.015.793	1.987.668
6 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	1.945.123
	Pensioner	160.569
	Andre omkostninger til social sikring	51.662
		<u>2.157.354</u>
		<u>1.778.829</u>
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	6.075
		<u>5.128</u>
		<u>6.075</u>
		<u>5.128</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	4.733
		<u>892</u>
		<u>4.733</u>
		<u>892</u>
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
		<u>0</u>
		<u>0</u>
		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	500.000	0	423.940
Udbetalt udbytte	0	0	-423.940
Årets resultat	0	173.465	350.000
Egenkapital 31. december	<hr/> 500.000 <hr/>	<hr/> 173.465 <hr/>	<hr/> 350.000 <hr/>

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier af kr. 500.
Indbetaling af fuld kapital i 2002.

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 33 måneder med en ydelse på i alt t.kr. 207.