

## **Vanillafly ApS**

Hjemstedsadresse: Metalgangen 9, 2690 Karlslunde

**CVR-nummer 35 38 62 97**

### **Årsrapport 2016**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **30/5 2017**



---

Merethe Ljungquist Lyck  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger                        | 1  |
| Ledelsesberetning                          | 3  |
| Ledelsespåtegning                          | 4  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5  |
| Regnskabspraksis                           | 7  |
| Resultatopgørelse                          | 10 |
| Balance                                    | 11 |
| Noter til årsregnskabet                    | 13 |

## Selskabsoplysninger

|                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>      | Vanillafly ApS<br>Metalgangen 9<br>2690 Karlslunde<br><br>Hjemstedskommune: Greve |
| <b>Direktion</b>      | Merethe Ljungquist Lyck<br>Helle Dittler  |
| <b>Revision</b>       | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s<br>Kongevejen 3<br>3000 Helsingør      |
| <b>Stiftelsesdato</b> | 25.06.2013  |
| <b>Regnskabsår</b>    | 1. januar - 31. december  |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udvælge og markedsføre brands inden for smykker, parfumeri og brugskunst.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Vanillafly ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

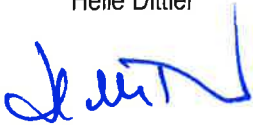
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 30/5 2017

Direktion

Helle Dittler



Merethe Ljungquist Lyck



## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vanillafly ApS:

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vanillafly ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

### 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Helsingør, den 30/5 2017  
**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

  
Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vanillafly ApS for 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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. Valutakursdifferencer, 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 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 der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder tillige ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling.

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.

#### 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Vanillafly Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note                            | 2016             | 2015             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>        | <b>1.647.745</b> | <b>1.403.626</b> |
| 1 Personaleomkostninger         | 1.564.407        | 1.313.746        |
| <b>Resultat af primær drift</b> | <b>83.338</b>    | <b>89.880</b>    |
| 2 Finansielle indtægter         | 52.837           | 25.216           |
| Finansielle omkostninger        | 26.338           | 4.110            |
| <b>Resultat før skat</b>        | <b>109.837</b>   | <b>110.986</b>   |
| 3 Skat af årets resultat        | 24.332           | 26.870           |
| <b>Årets resultat</b>           | <b>85.505</b>    | <b>84.116</b>    |
| <b>Resultatdisponering:</b>     |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret       | 0                | 0                |
| Overført til overført resultat  | 85.505           | 84.116           |
| <b>Disponeret</b>               | <b>85.505</b>    | <b>84.116</b>    |

## Balance 31. december

## Aktiver

| Note   | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Deposita   | 44.374           | 44.374           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                     | <b>44.374</b>    | <b>44.374</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                 | <b>44.374</b>    | <b>44.374</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| Færdigvarer og handelsvarer                          | 799.098          | 980.727          |
| Forudbetalinger for varer                            | 535.826          | 74.144           |
| <b>Varebeholdninger</b>                              | <b>1.334.924</b> | <b>1.054.871</b> |
| <br>   |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 239.290          | 310.061          |
| Andre tilgodehavender                                | 331.730          | 139.700          |
| Tilgodehavende selskabsskat                          | 0                | 251.183          |
| Periodeafgrænsningsposter                            | 152.435          | 185.353          |
| <b>Tilgodehavender</b>                               | <b>723.455</b>   | <b>886.297</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                          | <b>518.645</b>   | <b>541.521</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                             | <b>2.577.024</b> | <b>2.482.689</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Aktiver i alt</b>                                 | <b>2.621.398</b> | <b>2.527.063</b> |

## Balance 31. december

## Passiver

| Note                                     | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital                          | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                        | 2.183.174        | 2.097.669        |
| Foreslået udbytte                        | 0                | 0                |
| <b>4 Egenkapital</b>                     | <b>2.263.174</b> | <b>2.177.669</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 171.615          | 160.842          |
| <b>3 Selskabsskat</b>                    | <b>24.332</b>    | <b>0</b>         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 10.449           | 0                |
| Anden gæld                               | 151.828          | 188.552          |
| <b>Kortfristet gæld</b>                  | <b>358.224</b>   | <b>349.394</b>   |
| <b>Gæld i alt</b>                        | <b>358.224</b>   | <b>349.394</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>2.621.398</b> | <b>2.527.063</b> |
| <b>5 Leasing- og lejeforpligtelser</b>   |                  |                  |

**Noter til årsregnskabet**

|  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                   |                  |                  |
| Lønninger og gager                               | 1.550.706        | 1.308.738        |
| Andre omkostninger til social sikring            | 13.701           | 5.008            |
|  | <u>1.564.407</u> | <u>1.313.746</u> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>         | <u>3</u>         | <u>2</u>         |
| <br>   |                  |                  |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                   |                  |                  |
| Finansielle indtægter i tilknyttede virksomheder | 0                | 4.513            |
| Renteindtægter i øvrigt                          | 52.837           | 20.703           |
|  | <u>52.837</u>    | <u>25.216</u>    |
| <br>   |                  |                  |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                  |                  |                  |
| Aktuel skat af årets resultat                    | 24.332           | 26.870           |
|  | <u>24.332</u>    | <u>26.870</u>    |

---

**Noter til årsregnskabet****4 Egenkapital**

|                                 | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 80.000               | 2.097.669            | 0                    |
| Udbetalt udbytte                | 0                    | 0                    | 0                    |
| Årets resultat                  | 0                    | 85.505               | 0                    |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>80.000</b>        | <b>2.183.174</b>     | <b>0</b>             |

**5 Leasing- og lejeforpligtelser**

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 22 i tiden indtil 28. februar 2017.