

**Vanillafly ApS**  
**CVR-nr. 35386297**  
**Metalgangen 9**  
**2690 Karlslunde**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Merethe Ljungquist Lyck

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Vanillafly ApS  
Metalgangen 9  
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 35386297

Stiftet: 25.06.2013

Hjemsted: Greve Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

E-mail: [info@vanillafly.dk](mailto:info@vanillafly.dk)

### **Direktion**

Helle Dittler  
Merethe Ljungquist Lyck

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Vanillafly 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 31.05.2016

## **Direktion**

Helle Dittler

Merethe Ljungquist Lyck

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Vanillafly ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vanillafly 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.

København, den 31.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56

Uffe Jensen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er præsenteret i danske kroner (Dkk). 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. Varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. 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.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og regulering af transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og regulering af 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 modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

#### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

#### **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.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.403.626</b>	<b>1.699.793</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(1.313.746)</u>	<u>(1.109.822)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>89.880</b>	<b>589.971</b>
Andre finansielle indtægter	2	25.216	71
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(4.110)</u>	<u>(6.759)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>110.986</b>	<b>583.283</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(26.870)</u>	<u>(144.044)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>84.116</u></b>	<b><u>439.239</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>84.116</u>	<u>439.239</u>
		<b><u>84.116</u></b>	<b><u>439.239</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Deposita		44.374	44.374
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>44.374</b>	<b>44.374</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>44.374</b>	<b>44.374</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		980.727	836.093
Forudbetalinger for varer		74.144	63.456
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.054.871</b>	<b>899.549</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		310.061	413.677
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.546	3.815
Andre tilgodehavender		106.154	151.575
Tilgodehavende selskabsskat		251.183	34.229
Periodeafgrænsningsposter		185.353	163.912
<b>Tilgodehavender</b>		<b>886.297</b>	<b>767.208</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>541.521</b>	<b>678.959</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.482.689</b>	<b>2.345.716</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.527.063</b>	<b>2.390.090</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		469.747	469.747
Overført overskud eller underskud		1.627.922	1.543.806
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.177.669</u></b>	<b><u>2.093.553</u></b>
Bankgæld		0	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.842	148.184
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	10.449
Skyldig selskabsskat		0	220
Anden gæld	6	188.552	137.673
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>349.394</u></b>	<b><u>296.537</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>349.394</u></b>	<b><u>296.537</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.527.063</u></b>	<b><u>2.390.090</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		
Hovedaktivitet	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	469.747	1.543.806	2.093.553
Årets resultat	0	0	84.116	84.116
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>469.747</b>	<b>1.627.922</b>	<b>2.177.669</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.144.847	964.691
Andre omkostninger til social sikring	5.008	8.013
Andre personaleomkostninger	163.891	137.118
	<b>1.313.746</b>	<b>1.109.822</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>2</b>	<b>2</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.513	65
Renteindtægter i øvrigt	0	6
Valutakursreguleringer	20.703	0
	<b>25.216</b>	<b>71</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	198	4.943
Valutakursreguleringer	3.912	1.816
	<b>4.110</b>	<b>6.759</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	26.870	144.044
	<b>26.870</b>	<b>144.044</b>
		<b>Deposita</b>
		<b>kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		44.374
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>44.374</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>44.374</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	34.291	23.822
Feriepengeforpligtelser	90.895	66.252
Andre skyldige omkostninger	63.366	47.599
	<b>188.552</b>	<b>137.673</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler, disse er uopsigelige frem til 28. februar 2017. Den årlige leje udgør 133 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vanillafly Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Vanillafly Holding ApS, CVR-nr.: 35 38 63 00, Karlslunde, 100 %

## 9. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udvælge og markedsføre brands inden for smykker, parfumeri og brugskunst.