

*Dyhrberg Cosmetic ApS  
Rugløkkevej 22  
5240 Odense NØ*

*CVR-nr: 35 40 17 68*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

*(5. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2018

Helle Hansen  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
----------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Dyhrberg Cosmetic ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NØ, den 20/11 2018  
**Direktion**

Helle Hansen  
direktør

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Dyhrberg Cosmetic ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v. med fradrag af private andel af omkostningerne.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>107.630</b>	<b>165.053</b>
1 Personaleomkostninger .....	200.000-	151.079-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>92.370-</b>	<b>13.974</b>
2 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	0	6
3 Andre finansielle omkostninger .....	8.891-	6.714-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>101.261-</b>	<b>7.266</b>
4 Skat af årets resultat .....	21.202	6.196-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>80.059-</b>	<b>1.070</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	80.059-	1.070
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>80.059-</b>	<b>1.070</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

	2018	2017
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10.500	10.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>10.500</b>	<b>10.000</b>
Deposita.....	6.798	6.798
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>6.798</b>	<b>6.798</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>17.298</b>	<b>16.798</b>
6 Råvarer og hjælpematerialer .....	202.813	154.131
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>202.813</b>	<b>154.131</b>
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	23.196	2.037
8 Selskabsskat .....	17.675	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>40.871</b>	<b>2.037</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>243.684</b>	<b>156.168</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>260.982</b>	<b>172.966</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat .....	84.323-	4.264-
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>4.323-</b>	<b>75.736</b>
Kreditinstitutter .....	53.830	26.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	39.158	50.658
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>92.988</b>	<b>76.921</b>
9 Kreditinstitutter .....	21.758	918
10 Selskabsskat .....	0	3.527
11 Anden gæld .....	228.635	76.350
12 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	78.076-	60.486-
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>172.317</b>	<b>20.309</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>265.305</b>	<b>97.230</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>260.982</b>	<b>172.966</b>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	200.000	149.717
Andre omkostninger til social sikring .....	0	1.362
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>200.000</b>	<b>151.079</b>
<b>2 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver</b>		
Renter, pengeinstitutter, anlægsaktiver .....	0	6
<b>Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	3.563	1.032
Gebyrer mv.....	4.362	4.356
Renter, kreditorer .....	331	679
Renter, ej skattemæssigt fradrag .....	635	647
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>8.891</b>	<b>6.714</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	21.202-	6.196
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>21.202-</b>	<b>6.196</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		10.500
Kostpris 30. juni 2018		10.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>10.500</b>

## NOTER

	2018	2017
<b>6 Råvarer og hjælpematerialer</b>		
Råvarer og hjælpematerialer .....	202.813	154.131
<b>Råvarer og hjælpematerialer i alt.....</b>	<b>202.813</b>	<b>154.131</b>
<b>7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	23.196	2.037
<b>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....</b>	<b>23.196</b>	<b>2.037</b>
<b>8 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	3.527-	2.669
Skat af årets resultat .....	21.202	6.196-
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>17.675</b>	<b>3.527-</b>
<b>9 Kreditinstitutter</b>		
Sparekassen Faaborg 0828 000 3539 997 .....	21.758	918
<b>Kreditinstitutter i alt.....</b>	<b>21.758</b>	<b>918</b>
<b>10 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	3.527	2.669-
Skat af årets resultat .....	21.202-	6.196
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>17.675-</b>	<b>3.527</b>
<b>11 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	51.190	9.220-
Skyldig A-skat.....	37.866	25.168
Skyldig ATP.....	0	284
Skyldig ATP finansiering.....	0	510
Skyldigt AM-bidrag .....	16.000	9.584
Skattekontoen .....	123.579	50.024
<b>Anden gæld i alt.....</b>	<b>228.635</b>	<b>76.350</b>

## NOTER

	2018	2017
<b>12 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	78.076-	60.486-
	<hr/>	<hr/>
<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<b>78.076-</b>	<b>60.486-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser		