

*Dyhrberg Cosmetic ApS
Rugløkkevej 22
5240 Odense NØ*

CVR-nr: 35 40 17 68

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2017

Helle Hansen
Dirigent



Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NØ, den 20/11 2017

Direktion

Helle Hansen
direktør



GENERELT

Årsregnskabet for Dyhrberg Cosmetic ApS for 2016/17 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 præsenterings- 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 nominel 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 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	165.053	107.512
1 Personaleomkostninger.....	151.079-	76.531-
DRIFTSRESULTAT	13.974	30.981
2 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	6	3
3 Andre finansielle omkostninger.....	6.714-	6.552-
RESULTAT FØR SKAT	7.266	24.432
4 Skat af årets resultat.....	6.196-	5.375-
ÅRETS RESULTAT	1.070	19.057
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	1.070	19.057
DISPONERET I ALT	1.070	19.057

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

	2017	2016
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver	10.000	10.000
Deposita.....	6.798	6.798
Finansielle anlægsaktiver	6.798	6.798
ANLÆGSAKTIVER	16.798	16.798
6 Råvarer og hjælpematerialer.....	154.131	174.071
Varebeholdninger	154.131	174.071
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.037	16.472
8 Selskabsskat.....	0	2.669
Tilgodehavender	2.037	19.141
9 Likvide beholdninger	0	22.220
OMSÆTNINGSAKTIVER	156.168	215.432
AKTIVER	172.966	232.230

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat.....	4.264-	5.333-
EGENKAPITAL.....	75.736	74.667
Kreditinstitutter.....	26.263	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	50.658	68.658
Langfristede gældsforpligtelser.....	76.921	68.658
10 Kreditinstitutter.....	918	0
11 Selskabsskat.....	3.527	0
12 Anden gæld.....	76.350	100.946
13 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	60.486-	12.041-
Kortfristede gældsforpligtelser	20.309	88.905
GÆLDSFORPLIGTELSE	97.230	157.563
PASSIVER	172.966	232.230
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	149.717	74.584
Andre omkostninger til social sikring.....	1.362	1.947
	<u>151.079</u>	<u>76.531</u>
2 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		
Renter, pengeinstitutter, anlægsaktiver.....	6	3
	<u>6</u>	<u>3</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver i alt	6	3
3 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	1.032	1.797
Gebyrer mv.	4.356	4.754
Renter, kreditorer.....	679	1
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	647	0
	<u>6.714</u>	<u>6.552</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	6.196	5.375
	<u>6.196</u>	<u>5.375</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		10.000
Kostpris 30. juni 2017		<u>10.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>10.000</u>

NOTER

	2017	2016
6 Råvarer og hjælpematerialer		
Råvarer og hjælpematerialer.....	154.131	174.071
	<u>154.131</u>	<u>174.071</u>
Råvarer og hjælpematerialer i alt.....	<u>154.131</u>	<u>174.071</u>
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.037	16.472
	<u>2.037</u>	<u>16.472</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	<u>2.037</u>	<u>16.472</u>
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	2.669	8.044
Skat af årets resultat.....	6.196-	5.375-
	<u>3.527-</u>	<u>2.669</u>
Selskabsskat i alt.....	<u>3.527-</u>	<u>2.669</u>
9 Likvide beholdninger		
Sparekassen Faaborg 0828 000 3539 997	0	22.220
	<u>0</u>	<u>22.220</u>
Likvide beholdninger i alt.....	<u>0</u>	<u>22.220</u>
10 Kreditinstitutter		
Sparekassen Faaborg 0828 000 3539 997	918	0
	<u>918</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter i alt	<u>918</u>	<u>0</u>
11 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	2.669-	8.044-
Skat af årets resultat.....	6.196	5.375
	<u>3.527</u>	<u>2.669-</u>
Selskabsskat i alt.....	<u>3.527</u>	<u>2.669-</u>

NOTER

	2017	2016
12 Anden gæld		
Moms og afgifter	9.220-	85.059
Skyldig A-skat	25.168	7.974
Skyldig ATP	284	1.947
Skyldig ATP finansiering	510	0
Skyldigt AM-bidrag	9.584	5.966
Skattekontoen	50.024	0
	<u>76.350</u>	<u>100.946</u>
Anden gæld i alt		
	<u><u>76.350</u></u>	<u><u>100.946</u></u>
13 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	60.486-	12.041-
	<u>60.486-</u>	<u>12.041-</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt		
	<u><u>60.486-</u></u>	<u><u>12.041-</u></u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser		