

SI Cosmetics ApS
CVR-nr. 36033886
GI Kongevej 6
7442 Engesvang

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2016

Dirigent

Navn: Nina Sissi Vinther-Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SI Cosmetics ApS
Gl Kongevej 6
7442 Engesvang

CVR-nr.: 36033886
Hjemsted: Engesvang
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Nina Sissi Vinther-Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for SI Cosmetics ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engesvang, den 14.12.2016

Direktion

Nina Sissi Vinther-Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SI Cosmetics ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SI Cosmetics ApS for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Lauridsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og varetage agentur, herunder udfører kosmetik og dertil relaterede behandlinger på kunder samt sælge hudrelaterede produkter, som fremmer sundhed og skønhed, og undervise i brugen af selskabets produkter, herunder give certificering i de enkelte produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 268 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af tilførsel af virksomhedskapital eller opretholdelse/udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter i takt med finansieringsbehovet.

Selskabet har en negativ egenkapital pr. 30.06.2016 på 118 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen gennem driftsoverskud eventuelt suppleret med en kapitaltilførsel.

Der henvises til note 1 for beskrivelse af going concern og fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, 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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 Vinther-Jensen Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		496.933	987.210
Personaleomkostninger		(707.080)	(672.072)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(33.753)</u>	<u>(93.867)</u>
Driftsresultat		(243.900)	221.271
Andre finansielle indtægter		4.827	14.760
Andre finansielle omkostninger		<u>(59.877)</u>	<u>(105.154)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(298.950)	130.877
Skat af ordinært resultat	3	<u>31.000</u>	<u>(31.000)</u>
Årets resultat		<u>(267.950)</u>	<u>99.877</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(267.950)</u>	<u>99.877</u>
		<u>(267.950)</u>	<u>99.877</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		20.280	36.120
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>20.280</u>	<u>36.120</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.000	227.913
Materielle anlægsaktiver	5	<u>15.000</u>	<u>227.913</u>
Anlægsaktiver		<u>35.280</u>	<u>264.033</u>
Råvarer og hjælpematerialer		525.457	670.721
Varebeholdninger		<u>525.457</u>	<u>670.721</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.822	191.508
Andre tilgodehavender	6	194.448	12.270
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	174.472
Tilgodehavender		<u>284.270</u>	<u>378.250</u>
Likvide beholdninger		<u>41</u>	<u>797</u>
Omsætningsaktiver		<u>809.768</u>	<u>1.049.768</u>
Aktiver		<u><u>845.048</u></u>	<u><u>1.313.801</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(168.073)</u>	<u>99.877</u>
Egenkapital		<u>(118.073)</u>	<u>149.877</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>31.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>31.000</u>
Bankgæld		621.702	735.847
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.599	63.984
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.500	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		113	81.807
Anden gæld	8	<u>231.207</u>	<u>246.286</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>963.121</u>	<u>1.132.924</u>
Gældsforpligtelser		<u>963.121</u>	<u>1.132.924</u>
Passiver		<u>845.048</u>	<u>1.313.801</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	99.877	149.877
Årets resultat	0	(267.950)	(267.950)
Egenkapital ultimo	50.000	(168.073)	(118.073)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af tilførsel af virksomhedskapital eller opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter i takt med finansieringsbehovet opstår.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil kunne fremskaffe det nødvendige kapitalberedskab til at gennemføre den planlagte aktivitet. Hertil er det en forudsætning, at det vil være muligt at generere et positivt resultat i 2016/17 samt at realisere selskabets væsentligste aktiver, og derved skabe den nødvendige likviditet, eventuelt suppleret med en kapitaltilførsel. Afhængig af udviklingen i selskabets aktiviteter, vil ledelsen kontinuerligt overveje den fortsatte drift, herunder en eventuelt afvikling af selskabet. .

Selskabet har en negativ egenkapital pr. 30.06.2016 på 118 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer jf. ovennævnte, at reetablere egenkapitalen gennem driftsoverskud eventuelt suppleret med en kapitaltilførsel.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med forudsætning om fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	15.840	11.880
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.995	36.987
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	918	45.000
	33.753	93.867
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(31.000)	31.000
	(31.000)	31.000

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	48.000
Kostpris ultimo	48.000
Af- og nedskrivninger primo	(11.880)
Årets afskrivninger	(15.840)
Af- og nedskrivninger ultimo	(27.720)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.280
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	264.900
Afgange	(239.900)
Kostpris ultimo	25.000
Af- og nedskrivninger primo	(36.987)
Årets afskrivninger	(16.995)
Tilbageførsel ved afgang	43.982
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.000
6. Andre tilgodehavender	
Af det samlet tilgodehavende på kr. 194.448 forfalder kr. 111.120 efter 12 mdr.	
	Rentefod %
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	
Direktion	10,05

Den bogførte rente på det ulovlige lån udgør for 2015/16 en indtægt på 4.383 kr. Lånet er indfriet i året og forrentet med den i perioden gældende rentesats ifølge Selskabslovens § 215 (10,5%).

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	88.157	164.671
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	123.050	61.615
Andre skyldige omkostninger	20.000	20.000
	<u>231.207</u>	<u>246.286</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vinther-Jensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret virksomhedspant nom. 650 t.kr. i goodwill, domænenavne, rettigheder, driftsinventar og driftsmateriel, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser og lagre af råvarer og færdigvarer.

Regnskabsmæssig værdi af pantet udgør pr. 30/6 2016:

Immaterielle anlægsaktiver aktiver: 20 t.kr

Materielle anlægsaktiver aktiver: 15 t.kr

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser: 90 t.kr

Lagre af råvarer og færdigvarer: 525 t.kr