


**Mona Lisa Cosmetic Supply ApS**  
**Rådhusstorvet 21**  
**8700 Horsens**

**CVR-nr: 36 48 46 24**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/5 2017



Bente Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning .....	7

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Mona Lisa Cosmetic Supply ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2/3 2017

**Direktion**



Bente Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

---

### Til kapitalejerne i Mona Lisa Cosmetic Supply ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mona Lisa Cosmetic Supply ApS for perioden 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 Ethiske 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 perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

---

### 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.

Horsens, den 2/3 2017

Lidegaard revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 27511511

Jens Erik Lidegaard  
Registreret Revisor



## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet**

Mona Lisa Cosmetic Supply ApS  
Rådhusstorvet 21  
8700 Horsens

E-mail: kontor@monalisacosmitic.dk

CVR-nr.: 36 48 46 24  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Bente Jensen

**Revisor**

Lidegaard revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Lichtenbergsgade 3. b  
8700 Horsens

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af engroshandel af kosmetiske præparater og tilbehør.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 783.642, og selskabets balance pr. 31.12.2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.005.227.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening de kommende år.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Det er ledelsens forventning, at det kommende år vil udvise et resultat der er væsentlig forbedret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Mona Lisa Cosmetic Supply ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar – 31. december 2016. Som sammenligningstal er perioden 30.12.2014 – 31.12.2015 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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".



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Visage Klinik ApS (administrationselskab).

## **BALANCEN**

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	2016	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-354.072</b>	<b>437.418</b>
2 Personaleomkostninger .....	-524.380	-690.714
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-67.150	-30.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-945.602</b>	<b>-283.296</b>
Andre finansielle indtægter .....	16.593	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-23.737	0
Andre finansielle omkostninger.....	-44.775	-68.610
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-997.521</b>	<b>-351.906</b>
3 Skat af årets resultat .....	213.879	80.321
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-783.642</b>	<b>-271.585</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-783.642	-271.585
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-783.642</b>	<b>-271.585</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015
Goodwill .....	238.601	120.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>238.601</b>	<b>120.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>238.601</b>	<b>120.000</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	1.070.229	647.447
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.070.229</b>	<b>647.447</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	138.061	194.243
Andre tilgodehavender.....	0	55.976
Udskudt skatteaktiv .....	294.200	80.321
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>432.261</b>	<b>330.540</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>228</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.502.490</b>	<b>978.215</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.741.091</b>	<b>1.098.215</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-1.055.227	-271.585
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-1.005.227</b>	<b>-221.585</b>
Kreditinstitutter.....	504.494	602.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.212.145	151.814
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	859.237	434.589
Anden gæld.....	45.025	131.103
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	125.417	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.746.318</b>	<b>1.319.800</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.746.318</b>	<b>1.319.800</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.741.091</b>	<b>1.098.215</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2014/15
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Selskabet agerer på et marked med stor priskonkurrence. Nettoomsætningen svarer til det forventede, men det har ikke været muligt af fastholde den forventede avance på salget.		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang med tilsagn fra pengeinstitut.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	501.763	680.492
Andre omkostninger til social sikring .....	22.617	10.222
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>524.380</b>	<b>690.714</b>

Der har i regnskabsåret gennemsnitlig været beskæftiget 1,7, beregnet ud fra ATP-bidrag, mod 1,9 sidste år.

<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-213.879	-80.321
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-213.879</b>	<b>-80.321</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	-271.585	-783.642	-1.055.227
	<b>-221.585</b>	<b>-783.642</b>	<b>-1.005.227</b>

Selskabskapitalen udgør kr. 50.000 fordelt i anparter á kr. 1.

NOTER

---

2016

2015

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

**Eventualposter**

Koncernes danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Visage Klinik ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.