



# Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B<sup>ST</sup> . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66  
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

## ÅRSRAPPORT 2018

mbh Derma Supply ApS

Havneparken 2, 1.

7100 Vejle

(2. regnskabsår)

CVR NR. 38 65 32 88

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg den 5. april 2019.

  
Dirigent Mette Bang Hansen

## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for tiden 1. januar til 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsregnskabet	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for mbh Derma Supply ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 5. april 2019

Ledelsen:



Direktør Mette Bang Hansen

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejerne af mbh Derma Supply ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for mbh Derma Supply ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 5. april 2019

Revisionscentret Padborg  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66

---

Hans Chr. Christensen  
Reg. revisor HD-r.  
Mne: 1516

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed samt enhver anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2018.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for mbh Derma Supply ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til varekøb, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter, realiserede og ikke realiserede kurstab og kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og 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**

Andre anlæg, driftsmidler og inventar er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5 år	0-20 %

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 50.000, er udgiftsført i resultatopgørelse som mindre anskaffelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Debitorer er medregnet til nominal værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### **Varelager**

Varelager måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

#### **Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og nedskrives hvis det skønnes, at de ikke med stor sandsynlighed kan anvendes indenfor de kommende på 2-3 år.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2018

Note	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>978.402</b>	<b>955.158</b>
1 Personaleomkostninger	-818.228	-558.385
Afskrivninger	<u>-30.000</u>	<u>-11.598</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>130.174</b>	<b>385.175</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>-1.795</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>130.174</b>	<b>383.380</b>
Skatter	<u>-30.603</u>	<u>-84.788</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>99.571</u></b>	<b><u>298.592</u></b>
<b>Der er foreslået disponeret således</b>		
Foreslået udbytte	0	0
Overført til næste år	<u>99.571</u>	<u>298.592</u>
<b>I alt</b>	<b><u>99.571</u></b>	<b><u>298.592</u></b>

## Balance pr. 31. december 2018

Note	Aktiver	
	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel og inventar	<u>80.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>80.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varelager</b>		
	<u>331.949</u>	<u>168.178</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.343	60.956
Andre tilgodehavender	<u>5.298</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>94.641</u>	<u>60.956</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>337.335</u>	<u>489.401</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>763.925</u>	<u>718.535</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>843.925</u>	<u>718.535</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>398.163</u>	<u>298.592</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>448.163</u>	<u>348.592</u>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	23.756
Anden gæld	<u>395.762</u>	<u>346.187</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>395.762</u>	<u>369.943</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>843.925</u>	<u>718.535</u>
2 Eventualposter		
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

## Noter

Note	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger incl. feriepenge	-741.045	511.864
Pensioner	-63.000	42.000
Bidrag til sociale ordninger	-13.869	2.460
Øvrige personaleomkostninger	<u>-314</u>	<u>2.061</u>
<b>I alt</b>	<b><u>-818.228</u></b>	<b><u>558.385</u></b>
<b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit</b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>2 Eventualposter</b>		
Ingen		
<b>3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.</b>		
Ingen.		