

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2017

Maison Belle ApS

Hesede Hovedgård 3
4690 Haslev

CVR nr. 35393471

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Algade 33B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent

Isabella Smith

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledelsesberetning	7
Ledespåtegning	8
Den uafhængige revisors erklæringer	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maison Belle ApS
Hesede Hovedgård 3
4690 Haslev

Telefon: 7070 1414

CVR-nr.: 35393471
Stiftelsesdato: 3. juni 2013
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Isabella Smith

Revision

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Registrerede revisorer FSR
Algade 33B
4220 Korsør

Bankforbindelse

Danske Bank
Brogade 3
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. maj 2018, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maison Belle ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 forpligtelser. 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 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 regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved eventuel finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive engrosvirksomhed inden for salg og markedsføring af rengøringsmidler, cremer og sæbeprodukter samt dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Maison Belle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 17. maj 2018

Direktion:

Isabella Smith

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Maison Belle ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maison Belle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 etiske 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for indeværende er usikkerhed, om der kan opnås tilstrækkeligt likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den kan skaffe den fornødne likviditet. Vi er enige i at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen 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.

Korsør, den 17. maj 2018

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab

CVR-nr. 38199420

Jan Richard
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab	389.991	578.308
2. Personaleomkostninger	-536.680	-504.412
Resultat før finansielle poster	-146.689	73.896
Andre finansielle indtægter	6.902	21.505
Andre finansielle omkostninger	-26.511	-54.571
Ordinært resultat før skat	-166.298	40.830
Skat af årets resultat	35.865	-8.982
ÅRETS RESULTAT	-130.433	31.848
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-130.433	31.848
Disponeret i alt	-130.433	31.848

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	231.872	224.256
Varebeholdninger i alt	231.872	224.256
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	368.181	526.930
Skatteaktiv	0	20.741
Andre tilgodehavender	70.811	143.809
Periodeafgrænsningsposter	0	11.750
Tilgodehavender i alt	438.992	703.230
 Likvide beholdninger	 30.429	 182.104
Likvide beholdninger i alt	30.429	182.104
 Omsætningsaktiver i alt	 701.293	 1.109.590
 AKTIVER I ALT	 701.293	 1.109.590

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	360.781	491.214
Egenkapital i alt	440.781	571.214
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.423	186.713
Gæld til tilknyttede virksomheder	98.089	351.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	260.512	538.376
 Gældsforpligtelser i alt	260.512	538.376
 PASSIVER I ALT	701.293	1.109.590

- 4. Eventualforpligtelser
- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6. Nærtstående parter

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed

vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet og koncernen er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2017	2016
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0

	2017	2016
Lønninger	536.680	504.412
	536.680	504.412

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. Egenkapital			
Egenkapital, primo	80.000	491.214	571.214
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-130.433	-130.433
Egenkapital, ultimo	80.000	360.781	440.781

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

6. Nærtstående parter

Maison Belle ApS har gennemført følgende transaktioner med nærtstående parter:

Allokering af lønomkostninger fra Isabella Smith ApS, Haslev med kr. 536.680 samt allokering af lokale- og administrationsomkostninger med kr. 269.428. Allokeringen har fundet sted ud fra et fordelingsprincip med udgangspunkt i en opgørelse af det anvendte resurseforbrug.

Moderselskab: Maison Belle Holding ApS, Haslev