

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Telefon 63 14 66 00
Telefax 63 14 66 12
www.deloitte.dk

Skønvirke Holding ApS

CVR-nr. 31421586

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.12.2012.

Dirigent

Navn: Anna-Poulina Borch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.06.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skønvirke Holding ApS
Baldersvej 12
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31421586
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Anna-Poulina Borch
Jakob Borch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Skønvirke Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20.12.2012

Direktion

Anna-Poulina Borch

Jakob Borch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skønvirke Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skønvirke Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsrapporterne for Skønvirke Holding ApS og datterselskabet Klinik Skønvirke ApS er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i datterselskabet Klinik Skønvirke ApS og Skønvirke Holding ApS er det en forudsætning for datterselskabets fortsatte drift, at der tilføres ny anpartskapital, samt at datterselskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af datterselskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi har derfor i datterselskabet taget forbehold for, at årsrapporten for datterselskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af den indregnede kapitalinteresse.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Odense, den 20.12.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er investering og besiddelse af ejerandele i andre selskaber samt i forbindelse hermed stående virksomhed.

Datterselskabets aktivitet består i kosmetisk dermatologi og kosmetologi samt i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Om selskabets økonomiske stilling og resultatet af virksomheden i det forløbne år henvises til resultatopgørelsen, balance og noter, idet der ikke er anledning til at fremsætte yderligere oplysninger.

Datterselskabet Klinik Skønvirke ApS's årsrapport for 2011/12 udviser et underskud på 26.482 kr. og en negativ egenkapital på 910.375 kr. Værdien af datterselskabet (tilknyttet virksomhed) er som følge af underskuddet nedskrevet til den indre negative værdi. Den negative indre værdi er optaget under "andre hensættelser", idet Skønvirke Holding ApS hæfter for datterselskabets gæld.

Årets resultat for Skønvirke Holding ApS udgør herefter et underskud på 34.273 kr. Ledelsen anser årets resultat for særdeles utilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fortsatte finansiering opnås, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Det har ikke været muligt, at få en bekræftelse fra selskabets bankforbindelse om det fortsatte engagement. Det er ligeledes en forudsætning for fortsat drift, at datterselskabets indtjening forbedres betydeligt og/eller, at der indskydes ny kapital.

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. Endvidere er tilvalgt reglerne fra regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i dattervirksomheder i henhold til indre værdis metode (equity-metoden).

Skønvirke Holding ApS har i henhold til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige

Anvendt regnskabspraksis

indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til tilknyttet virksomhed.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(7.791)	(9)
Driftsresultat		(7.791)	(9)
Nedskrivning af finansielle aktiver		(26.482)	(42)
Årets resultat		(34.273)	(51)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(34.273)	(51)
		(34.273)	(51)

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125
Overkurs ved emission		2.500	3
Overført overskud eller underskud		<u>(1.065.501)</u>	<u>(1.032)</u>
Egenkapital		<u>(938.001)</u>	<u>(904)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	4	<u>910.375</u>	<u>884</u>
Hensatte forpligtelser		<u>910.375</u>	<u>884</u>
Anden gæld		<u>27.626</u>	<u>20</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>27.626</u>	<u>20</u>
Gældsforpligtelser		<u>27.626</u>	<u>20</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emissi- on kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.500	(1.031.228)	(903.728)
Årets resultat	0	0	(34.273)	(34.273)
Egenkapital ultimo	125.000	2.500	(1.065.501)	(938.001)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fortsatte finansiering opnås, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Det har ikke været muligt at få en bekræftelse fra selskabets bankforbindelse om det fortsatte engagement. Det er ligeledes en forudsætning for fortsat drift, at selskabets indtjening forbedres betydeligt.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	127.500
Kostpris ultimo	127.500
Nedskrivninger primo	(1.011.393)
Årets nedskrivninger	(26.482)
Tilbageførsel af nedskrivninger	910.375
Nedskrivninger ultimo	(127.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
Tilbageførsel af nedskrivninger på 910.375 kr. vedrører hensættelser til negativ kapitalværdi.	

	Hjemsted	Ejerandel %
Dattervirksomheder:		
Klinik Skønvirke ApS, CVR-nr. 31421764	Roskilde	100,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
3. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

4. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder, se note 2.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kautionsforpligtelse for den samlede bankgæld i Klinik Skønvirke ApS. Den samlede bankgæld udgjorde 117.293 kr. pr. 30.06.2012.