

Skønvirke Holding ApS

CVR-nr. 31421586

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2014

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 2013/14	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skønvirke Holding ApS
Baldersvej 12
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31421586
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Anna-Poulina Borch
Jakob Borch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Skønvirke Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22.12.2014

Direktion

Anna-Poulina Borch

Jakob Borch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skønvirke Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skønvirke Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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.

Det er vor opfattelse, at det udførte arbejde er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten for Skønvirke Holding ApS er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 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 tager som følge af forbeholdet i Klinik Skønvirke ApS forbehold for den fortsatte drift af Skønvirke Holding ApS.

I vores erklæring på årsrapporten for Klinik Skønvirke ApS har vi taget forbehold for omsætningsregistrering, det registrerede vareforbrug samt anden gæld. Skønvirke Holding ApS indregner kapitalinteressen i Klinik Skønvirke ApS efter indre værdis metode. Vi tager som følge af forbeholdet i datterselskabet, forbehold for resultatandelen samt værdiansættelsen af den indregnede kapitalinteresse. Vi tog ligeledes forbehold herfor sidste år.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har i strid med selskabslovens § 119 ikke indkaldt til generalforsamling og stillet fornødne forslag om genetablering af selskabets kapitalforhold eller opløsning inden 6 måneder efter, at selskabet har tabt halvdelen af dets kapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 22.12.2014

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' årsrapport for 2013/14 udviser et overskud på 37.422 kr. og en negativ egenkapital på 739.956 kr. Værdien af datterselskabet (tilknyttet virksomhed) er som følge af underskuddet i tidligere år nedskrevet til den indre negative værdi. Den negative indre værdi er optaget under "andre hensættelser".

Årets resultat for Skønvirke Holding ApS udgør herefter et overskud på 28.047 kr.

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 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/14

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	(9.375)	(9)
Driftsresultat	(9.375)	(9)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	37.422	133
Andre finansielle omkostninger	0	(4)
Årets resultat	28.047	120
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	28.047	120
	28.047	120

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>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. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125
Overkurs ved emission		2.500	3
Overført overskud eller underskud		(917.432)	(946)
Egenkapital		<u>(789.932)</u>	<u>(818)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	4	739.956	777
Hensatte forpligtelser		<u>739.956</u>	<u>777</u>
Anden gæld		49.976	41
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>49.976</u>	<u>41</u>
Gældsforpligtelser		<u>49.976</u>	<u>41</u>
Passiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.500	(945.479)	(817.979)
Årets resultat	0	0	28.047	28.047
Egenkapital ultimo	125.000	2.500	(917.432)	(789.932)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fortsatte finansiering opnås, herunder også i datterselskabet Klinik Skønvirke ApS og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Det er ligeledes en forudsætning for fortsat drift, at datterselskabets indtjening forbedres betydeligt, og/eller der indskydes ny kapital.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	127.500
Kostpris ultimo	127.500
Nedskrivninger primo	(127.500)
Andel af årets resultat	37.422
Tilbageførsel af nedskrivninger	(37.422)
Nedskrivninger ultimo	(127.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Tilbageførsel af nedskrivninger på 37.422 kr. vedrører hensættelser til negativ kapitalværdi.

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

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
3. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	1.250	100,00	125.000
	1.250		125.000

Noter

4. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder, se note 2. Hensættelse, 739.956 kr., svarer til den negative egenkapital i datterselskabet.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kautionsforpligtelse for den samlede bankgæld i Klinik Skønvirke ApS. Det samlede indestående udgjorde 169 kr. pr. 30.06.2014.