

**Skønvirke Holding ApS**  
**CVR-nr. 31421586**  
**Baldersvej 12**  
**4000 Roskilde**

**Årsrapport 2014/15**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2015

**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 2014/15	8
Balance pr. 30.06.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Skønvirke Holding ApS  
Baldersvej 12  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31421586  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

### **Direktion**

Anna-Poulina Borch  
Jakob Borch

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 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. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22.12.2015

### 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 01.07.2014 - 30.06.2015. 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. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **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 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 22.12.2015

### **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 2014/15 udviser et overskud på 11.806 kr. og en negativ egenkapital på 728.150 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 underskud på 694 kr.

Ledelsen overvejer at lægge ny aktivitet i Klinik Skønvirke ApS, alternativt overveje at likvidere selskabet.

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.

### 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 nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2014/15**

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(12.500)	(9.375)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(12.500)</b>	<b>(9.375)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.806	37.422
<b>Årets resultat</b>		<b>(694)</b>	<b>28.047</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(694)	28.047
		<b>(694)</b>	<b>28.047</b>

**Balance pr. 30.06.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Balance pr. 30.06.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overkurs ved emission		2.500	2.500
Overført overskud eller underskud		(918.126)	(917.432)
<b>Egenkapital</b>		<b>(790.626)</b>	<b>(789.932)</b>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	4	728.150	739.956
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>728.150</b>	<b>739.956</b>
Anden gæld		62.476	49.976
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>62.476</b>	<b>49.976</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>62.476</b>	<b>49.976</b>
<b>Passiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2014/15**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.500	(917.432)	(789.932)
Årets resultat	0	0	(694)	(694)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.500</b>	<b>(918.126)</b>	<b>(790.626)</b>

## 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.

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	127.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>127.500</b>
Nedskrivninger primo	(127.500)
Andel af årets resultat	11.806
Tilbageførsel af nedskrivninger	(11.806)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(127.500)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Tilbageførsel af nedskrivninger på 11.806 kr. vedrører hensættelser til negativ kapitalværdi.

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

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapital	1.250	100,00	125.000
	<b>1.250</b>		<b>125.000</b>

## Noter

### **4. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder**

Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder, se note 2. Hensættelse, 728.150 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 5.831 kr. pr. 30.06.2015.