

**Dollface ApS**  
**CVR-nr. 30519337**  
**Østergade 13, 1. sal**  
**1100 København K**

**Årsrapport 2014/15**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.10.2015

**Dirigent**

---

Navn: Lillie Gitte Østergaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.04.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Dollface ApS  
Østergade 13, 1. sal  
1100 København K

CVR-nr.: 30519337  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.05.2014 - 30.04.2015

Hjemmeside: [www.dollface.dk](http://www.dollface.dk)

### **Direktion**

Lillie Gitte Østergaard  
Helle Kjær

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 for Dollface ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.05.2014 - 30.04.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.10.2015

### Direktion

Lillie Gitte Østergaard

Helle Kjær

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Dollface ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dollface ApS for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2014 - 30.04.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at det er en forudsætning fortsat drift, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften for det kommende år, og direktionen med henblik på at sikre et positivt resultat og likviditet vil tilpasse omkostningsniveauet og eventuelt løn til direktionen.

Selskabet er fortsat omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser som følge af, at selskabet i tidligere år har tabt mere end halvdelen af dens selskabskapital. Selskabets ledelse har ikke overfor os kunne dokumentere, at ledelsen har overholdt selskabslovens § 119, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har for august 2014 indbetalt A-skat for sent samt indbetalt moms for første halvår 2014 for sent, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

## **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 er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 16.10.2015

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dalmoose Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handels- og servicevirksomhed inden for skønheds- og hudpleje.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 33 t.kr., mod et underskud på 36 t.kr. sidste år.

Selskabets ejer Dollface Holding ApS har efter balancedagen indgået aftale om salg af 50% af anparterne i selskabet. Med aftalen er en del af den af ejeren modtagne likviditet fra salget anvendt til at indfri mellemregningen (med saldo på 379 t.kr. pr. 30. april 2015) delvist. Den modtagne likviditet er herefter anvendt til at indfri selskabets gæld til det offentlige og selskabets øvrige væsentlige kreditorer.

Selskabet har i de første 5 måneder af de nye regnskabsår realiseret overskud, og det er på baggrund af direktionens forventninger til aktivitet, omsætning og indtjening vurderet, at selskabet kan realisere overskud i 2015/16. Direktionen vil med henblik på at sikre et positivt resultat og likviditet tilpasse omkostningsniveauet og eventuelt løn til direktionen. Det er af direktionen vurderet, at selskabet som følge heraf kan sikre tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften for det kommende år, og under hensyntagen hertil er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje

Selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabet gennem de kommende års indtjening har reetablere egenkapitalen.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt andre forhold end salget af 50% af selskabet (jf. ovenfor), som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2014/15**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>395.743</b>	<b>600.061</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(418.496)</u>	<u>(606.968)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(22.753)</b>	<b>(6.907)</b>
Andre finansielle indtægter	3	18.057	17.197
Andre finansielle omkostninger		<u>(28.339)</u>	<u>(46.739)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(33.035)</u></b>	<b><u>(36.449)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(33.035)</u>	<u>(36.449)</u>
		<b><u>(33.035)</u></b>	<b><u>(36.449)</u></b>

**Balance pr. 30.04.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		26.581	26.581
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>26.581</b>	<b>26.581</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>26.581</b>	<b>26.581</b>
Råvarer og hjælpematerialer		51.493	67.603
<b>Varebeholdninger</b>		<b>51.493</b>	<b>67.603</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.219	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		379.195	361.138
Andre tilgodehavender		9.097	13.589
Periodeafgrænsningsposter		0	17.611
<b>Tilgodehavender</b>		<b>430.511</b>	<b>392.338</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.453</b>	<b>1.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>490.457</b>	<b>460.941</b>
<b>Aktiver</b>		<b>517.038</b>	<b>487.522</b>

**Balance pr. 30.04.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(492.462)	(459.427)
<b>Egenkapital</b>		<b>(367.462)</b>	<b>(334.427)</b>
Bankgæld		44.685	119.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.982	144.117
Anden gæld	6	698.833	558.598
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>884.500</b>	<b>821.949</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>884.500</b>	<b>821.949</b>
<b>Passiver</b>		<b>517.038</b>	<b>487.522</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2014/15**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(459.427)	(334.427)
Årets resultat	0	(33.035)	(33.035)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(492.462)</b>	<b>(367.462)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften for det kommende år.

Selskabets ejer Dollface Holding ApS har efter balancedagen indgået aftale om salg af 50% af anparterne i selskabet. Med aftalen er en del af den af ejeren modtagne likviditet fra salget anvendt til at indfri mellemregningen (med saldo på 379 t.kr. pr. 30. april 2015) delvist. Den modtagne likviditet er herefter anvendt til at indfri selskabets gæld til det offentlige og selskabets øvrige væsentlige kreditorer.

Selskabet har i de første 5 måneder af de nye regnskabsår realiseret overskud, og det er på baggrund af direktionens forventninger til aktivitet, omsætning og indtjening vurderet, at selskabet kan realisere overskud i 2015/16. Direktionen vil med henblik på at sikre et positivt resultat og likviditet tilpasse omkostningsniveauet og eventuelt løn til direktionen. Det er af direktionen vurderet, at selskabet som følge heraf kan sikre tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften for det kommende år, og under hensyntagen hertil er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet har fortsat tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabet gennem de kommende års indtjening har reetablere egenkapitalen.

	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	371.801	574.864
Andre omkostninger til social sikring	8.830	15.488
Andre personaleomkostninger	37.865	16.616
	<b>418.496</b>	<b>606.968</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.057	17.197
	<b>18.057</b>	<b>17.197</b>

## Noter

		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
		<u>                    </u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		42.170
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>42.170</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(42.170)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(42.170)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>0</b></u>
		<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
		<u>                    </u>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		26.581
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>26.581</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>26.581</b></u>
	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<u><b>kr.</b></u>	<u><b>kr.</b></u>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	153.834	89.187
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	49.994	109.230
Andre skyldige omkostninger	495.005	360.181
	<u><b>698.833</b></u>	<u><b>558.598</b></u>

I andre skyldige omkostninger indgår gæld til anpartshaveren med i alt 58 t.kr. mod 57 t.kr. sidste år.

## 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet indgår i en fælles lejemålsaftale med to øvrige parter vedrørende lokaleleje, hvor den årlige lejeforpligtelse udgør 425 t.kr. Selskabets andel af fælleslejen udgør 211 t.kr. Lejemålet kan tidligst opsiges den 30. november 2017 med fraflytning den 1. marts 2018, hvormed selskabets andel af den samlede lejeforpligtelse udgør 810 t.kr.

## Noter

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dollface Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.