

Revision  
Sjælland



**Revision Sjælland**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Stamholmen 175  
DK-2650 Hvidovre  
Telefon 36 88 50 50  
Telefax 36 88 50 40  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://www.revision-sjaelland.dk)  
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer  
Ulrik Danmark  
Henrik Danmark

**Solplex.dk ApS**

**CVR-nummer: 32271308**

ÅRSRAPPORT  
1. januar 2012 til 31. december 2012

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. juni 2013

  
Dirigent  
Trine Christiansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Solplex.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 27. juni 2013

**Direktion**



Trine Christiansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Solplex.dk ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Solplex.dk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

#### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke sandsynliggjort, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Selskabets varelager er skønnet af selskabets ledelse. Vi har ikke fysisk kontrolleret lageroptællingen pr. 31. december 2012. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse, samt indvirkning på årets resultat.

Det har ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for indregningen af selskabets skyldige forudbetalinger vedrørende gavekort. Som følge heraf tager vi forbehold for tilstedeværelsen samt indvirkningen på årets resultat.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2. Det fremgår heraf at der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv, idet udnyttelsen heraf er afhængig af positiv fremtidig drift.

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

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på at bogføringsloven ikke i alle tilfælde er overholdt, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hvidovre, den 27. juni 2013

**REVISION SJÆLLAND**  
Registreret Revisionsaktieselskab



Henrik Danmark  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Solplex.dk ApS Studiestræde 43 1455 København K
	Telefon: 26 84 10 85
	CVR-nr.: 32 27 13 08
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Trine Christiansen
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V
<b>Revisor</b>	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Stamholmen 175, 2. sal 2650 Hvidovre
<b>Ejerforhold</b>	Trine Christiansen, Tordenskjoldsgade 26, 1. tv., 1055 København K
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udførelse af fysiologiske sundhedsbehandlinger.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med udførelse af fysiologiske sundhedsbehandlinger.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv, idet udnyttelsen heraf er afhængig af positiv fremtidig drift. Det er selskabets ledelses forventning at skatteaktivet kan udnyttes fuldt ud inden for 3-5 år.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Den fortsatte drift er afhængig af at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Solplex.dk ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er, bortset fra ændring af visse posters klassifikation, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Ændringen begrundes med ønske om mere retvisende klassifikation. Sammenligningstal er tilpasset.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**BALANCEN****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat 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 aktivets 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 nettorealisationseværdi.

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 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012

	2012	2011
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.907.183</b>	<b>2.065.396</b>
3 Personaleomkostninger .....	-2.385.103	-2.115.373
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-15.375	-10.000
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-493.295</b>	<b>-59.977</b>
Andre finansielle indtægter .....	86	129
Andre finansielle omkostninger .....	-25.525	-42.872
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-518.734</b>	<b>-102.720</b>
5 Skat af årets resultat .....	129.204	17.384
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-389.530</b>	<b>-85.336</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-389.530	-85.336
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-389.530</b>	<b>-85.336</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## AKTIVER

	2012	2011
Goodwill .....	10.000	20.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>10.000</b>	<b>20.000</b>
6 Indretning af lejede lokaler .....	21.500	26.875
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>21.500</b>	<b>26.875</b>
Andre tilgodehavender.....	115.304	113.825
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>115.304</b>	<b>113.825</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>146.804</b>	<b>160.700</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	45.000	45.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	182.209	95.879
Andre tilgodehavender.....	6.130	134.239
Udskudt skatteaktiv .....	283.517	154.313
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>471.856</b>	<b>384.431</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>108.215</b>	<b>61.292</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>625.071</b>	<b>490.723</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>771.875</b>	<b>651.423</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission.....	10.923	10.923
Overført resultat .....	-964.305	-574.775
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-828.382</b>	<b>-438.852</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	62.018	98.046
Anden gæld.....	883.523	614.475
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	654.716	377.754
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.600.257</b>	<b>1.090.275</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.600.257</b>	<b>1.090.275</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>771.875</b>	<b>651.423</b>
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

2012

2011

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets forpligtelser overstiger den samlede aktivmasse med kr. 828.382. Usikkerheden henføres til hvorvidt der kan tilføres ny kapital, samt nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen bedømmer at de nuværende kreditfaciliteter, der i al væsentlighed kan henføres til forudbetalinger fra kunder på gavekort og klippekort, samt gæld til selskabsdeltagere og ledelse, kan opretholdes, og udvides i takt med eventuelt finansieringsbehov. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

**2 Usikkerhed ved indregning og måling**

Værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet udnyttelsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift.

**3 Personaleomkostninger**

Lønninger.....	2.351.170	2.059.261
Andre omkostninger til social sikring.....	33.933	56.112
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>2.385.103</b>	<b>2.115.373</b>

**4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill vedr. produktion.....	10.000	10.000
Indretning lejede lokaler vedr. produktion.....	5.375	0
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>15.375</b>	<b>10.000</b>

**5 Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat.....	-129.204	-17.384
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-129.204</b>	<b>-17.384</b>

## NOTER

	Indretning af lejede lokaler
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	62.151
	<hr/>
Kostpris 31. december 2012	62.151
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-35.276
Årets af-/nedskrivninger .....	-5.375
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012	-40.651
	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>21.500</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission.....	10.923	0	10.923
Overført resultat .....	-574.775	-389.530	-964.305
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>-438.852</b>	<b>-389.530</b>	<b>-828.382</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**8 Eventualposter mv.**  
Ingen.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.