

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

SeniorShop ApS

Hørkær 32
2730 Herlev

Årsrapport 1/1 - 31/12 2018

11. regnskabsår

CVR-nr : 31 37 32 98

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 1. marts 2019
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Philip Baruch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: SeniorShop ApS
Hørkær 32
2730 Herlev

CVR-nr.: 31 37 32 98
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2018

Bestyrelse

Philip Baruch
Nathan Baruch
Lone Wedege

Direktion

Steffen Wedege

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ejere

Wedge Holding ApS, Gentofte
Rentas ApS, Herlev

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2018, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 22. februar 2019

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Steffen Wedege

I bestyrelsen

Philip Baruch

Nathan Baruch

Lone Wedege

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SeniorShop ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af SeniorShop ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby den 22. februar 2019
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med hjælpemidler til seniorer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabsposten Varebeholdninger har ændret målekriterier fra FIFO metoden til gennemsnitlig kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Ændringen er foretaget i 2017, hvorfor sammenligningstallene måles efter samme principper.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	3 - 5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

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

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede 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/omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill indregnes til kostpris minus afskrivninger. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi).

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2018

<u>Note</u>	2018	2017
Bruttofortjeneste	5.581.022	5.825.817
1 Personaleomkostninger	-4.347.590	-4.109.847
Resultat før afskrivninger	1.233.432	1.715.970
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-109.538	-193.763
Resultat af primær drift	1.123.894	1.522.207
2 Finansielle indtægter	0	55
3 Finansielle omkostninger	-33.400	-128.155
Resultat før skat	1.090.494	1.394.107
Skat af årets resultat	-239.982	-307.051
Årets resultat	850.512	1.087.056
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	425.000	0
Overført resultat	425.512	1.087.056
Disponeret i alt	850.512	1.087.056

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2018**

<u>Note</u>	2018	2017
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	14.521
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	14.521
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	59.398	104.730
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.933	87.618
Materielle anlægsaktiver i alt	97.331	192.348
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	446.784	446.784
Finansielle anlægsaktiver i alt	446.784	446.784
Anlægsaktiver i alt	544.115	653.653
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.151.574	3.544.440
Varebeholdninger i alt	3.151.574	3.544.440
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	438.516	903.633
Andre tilgodehavender	55.983	14.701
Periodeafgrænsningsposter	76.575	0
Tilgodehavender i alt	571.074	918.334
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	979.539	1.791.089
Likvide beholdninger i alt	979.539	1.791.089
Omsætningsaktiver i alt	4.702.187	6.253.863
Aktiver i alt	5.246.302	6.907.516

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2018**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	135.400	135.400
Overført resultat	2.213.938	1.788.422
Forslag til udbytte	425.000	0
Egenkapital i alt	2.774.338	1.923.822
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	185.959	203.787
Leverandører af varer og tjenesteydelser	632.127	887.327
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.488.603
Anden gæld	1.351.422	1.403.977
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	2.471.964	4.983.694
Gældsforpligtigelser i alt	2.471.964	4.983.694
Passiver i alt	5.246.302	6.907.516
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

2018

Note**1 Personaleomkostninger**

Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 11.

2 Finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.

3 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 27

4 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på t.kr. 1.285. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab hæfter selskab ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Steffen Wedege

Adm. direktør

På vegne af: Seniorshop ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-853811885137

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-03-01 11:07:41Z

NEM ID 

Philip Baruch

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Seniorshop ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-008348459249

IP: 93.164.xxx.xxx

2019-03-01 14:27:15Z

NEM ID 

Lone Wedege

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Seniorshop ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-966968062190

IP: 77.241.xxx.xxx

2019-03-04 13:39:05Z

NEM ID 

Nathan Baruch

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Seniorshop ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-080225209566

IP: 128.76.xxx.xxx

2019-03-04 14:40:17Z

NEM ID 

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registerede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770876670

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-03-05 00:09:48Z

NEM ID 

Philip Baruch

Dirigent

På vegne af: Seniorshop ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-008348459249

IP: 93.164.xxx.xxx

2019-03-05 08:54:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EPGU2-18F8N-A1AGC-BMEJ2-U51BF-BCA0M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>