

Self Care Shop ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Frihavsgade 25 st., 2100 København Ø

CVR-nummer 31 42 82 54

Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2019

Michael Viscovich
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Self Care Shop ApS Nordre Frihavsgade 25 st. 2100 København Ø Hjemstedskommune: København
Direktion	Michael Viscovich
Stiftelsesdato	15. maj 2008
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive handel indenfor området skønhed og velvære.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med forventningerne. Resultatet er dog væsentligt forbedret siden sidste år.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for fortsat drift, idet ledelsen forventer positiv indtjening i 2018/19.

Særlige risici

Selskabets anlægsfinansiering består af et gældsbeleg (4 mio. kr.), der fra kreditors side kan opsiges med tre måneders varsel. Ledelsen er i løbende dialog med kreditor og det er ledelsens opfattelse, at kreditor ikke opsiger lånet i regnskabsåret 2018/19. Såfremt kreditor mod forventning opsiger lånet vil selskabet stå i en alvorlig likviditetsmæssig situation.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Self Care Shop 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. januar 2019.

Direktion

Michael Viscovich

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Self Care Shop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Self Care Shop ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 16. januar 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
mne19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Self Care Shop ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Self Care Shop Holding 2 ApS fungerer som administratonselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmidler og inventar 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.

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

Indretning af lejede lokaler	5	år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbevis optages til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Regnskabspraxis

Varebeholdninger (fortsat)

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Self Care Shop Holding 2 ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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 aktivet 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 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	972.702	833.563
1 Personaleomkostninger	814.243	1.001.265
3 Afskrivninger	0	4.180
Resultat af primær drift	158.459	-171.882
Finansielle omkostninger	59.805	50.902
Resultat før skat	98.654	-222.784
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	98.654	-222.784
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	98.654	-222.784
Disponeret	98.654	-222.784

Balance 30. september 2018

Aktiver

Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
3 Materielle anlægsaktiver	0	0
Andre (langfristede) tilgodehavender	2.400.000	2.400.000
Finansielle anlægsaktiver	2.400.000	2.400.000
Anlægsaktiver	2.400.000	2.400.000
Færdigvarer og handelsvarer	581.302	503.043
Varebeholdninger	581.302	503.043
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.279	16.245
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.125	0
Andre tilgodehavender	40.363	24.115
Periodeafgrænsningsposter	7.058	8.216
Tilgodehavender	59.825	48.576
Likvide beholdninger	115.945	82.228
Omsætningsaktiver	757.072	633.847
Aktiver i alt	3.157.072	3.033.847

Balance 30. september 2018

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.504.468	-1.603.122
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	-1.379.468	-1.478.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.806	113.351
Anden gæld	4.175.903	4.180.133
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	285.831	218.485
Kortfristet gæld	4.536.540	4.511.969
Gæld i alt	4.536.540	4.511.969
Passiver i alt	3.157.072	3.033.847
5 Fortsat drift		
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	793.094	972.445
Andre omkostninger til social sikring	21.149	28.820
	<u>814.243</u>	<u>1.001.265</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Anskaffelsessum 1. oktober 2017		98.645
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
		<u>98.645</u>
Anskaffelsessum 30. september 2018		98.645
		<u> </u>
Afskrivninger 1. oktober 2017		98.645
Årets afskrivninger		0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
		<u>98.645</u>
Afskrivninger 30. september 2018		98.645
		<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	-1.603.122	0
Årets resultat	0	98.654	0
Egenkapital 30. september 2018	125.000	-1.504.468	0

5 Fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for fortsat drift, idet ledelsen forventer positiv indtjening i 2018/19.

Selskabets anlægsfinansiering består af et gældsbrief (4 mio. kr.), der fra kreditors side kan opsiges med tre måneders varsel. Ledelsen er i løbende dialog med kreditor og det er ledelsens opfattelse, at kreditor ikke opsiger lånet i regnskabsåret 2018/19. Såfremt kreditor mod forventning opsiger lånet vil selskabet stå i en alvorlig likviditetsmæssig situation.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Self Care Shop Holding 2 ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Viscovich

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-780604455507
Tidspunkt for underskrift: 21-01-2019 kl.: 12:46:16
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Viscovich

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-780604455507
Tidspunkt for underskrift: 21-01-2019 kl.: 12:46:16
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jesper Smidt

Som Revisor
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 21-01-2019 kl.: 15:40:26
Underskrevet med NemID

NEM ID

Søren Mark Thorbjørnsen

Som Revisor
PID: 9208-2002-2-669260994807
Tidspunkt for underskrift: 21-01-2019 kl.: 15:32:26
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.