

Self Care Shop ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Frihavsgade 25 st., 2100 København Ø

CVR-nummer 31 42 82 54

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2017

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 årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Self Care Shop ApS Nordre Frihavnsgade 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.

Udvikling i regnskabsåret og forventninger til fremtiden

Selskabets resultat vurderes som utilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med forventningerne.

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 2016/17.

Særlige risici

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 2016/17. Såfremt kreditor mod forventning opsiger lånet vil selskabet stå i en alvorlig likviditetsmæssig situation.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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 21. januar 2017.

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 2015 - 30. september 2016 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 Ethiske 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 21. januar 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Self Care Shop ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 sit moderselskab Self Care Shop Holding 2 ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

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 salgspris 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.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger (fortsat)

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

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 2015 - 30. september 2016

Note	2016/15	2014/15
Bruttofortjeneste	1.268.992	1.050.390
1 Personaleomkostninger	1.351.809	1.445.441
3 Afskrivninger	7.167	7.167
Resultat af primær drift	-89.984	-402.218
Finansielle indtægter	0	408
Finansielle omkostninger	114.000	103.732
Resultat før skat	-203.984	-505.542
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-203.984	-505.542
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-203.984	-505.542
Disponeret	-203.984	-505.542

Balance 30. september 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.180	11.347
3 Materielle anlægsaktiver	4.180	11.347
Andre (langfristede) tilgodehavender	2.400.000	2.400.000
Finansielle anlægsaktiver	2.400.000	2.400.000
Anlægsaktiver	2.404.180	2.411.347
Færdigvarer og handelsvarer	613.715	665.005
Varebeholdninger	613.715	665.005
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.332	41.075
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	12.459
Andre tilgodehavender	39.454	48.457
Periodeafgrænsningsposter	10.534	14.767
Tilgodehavender	68.320	116.758
Likvide beholdninger	116.967	156.362
Omsætningsaktiver	799.002	938.125
Aktiver i alt	3.203.182	3.349.472

Balance 30. september 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.380.338	-1.176.354
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	<u>-1.255.338</u>	<u>-1.051.354</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.086	88.277
Anden gæld	4.298.219	4.299.334
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.215	13.215
Kortfristet gæld	<u>4.458.520</u>	<u>4.400.826</u>
Gæld i alt	<u>4.458.520</u>	<u>4.400.826</u>
Passiver i alt	<u>3.203.182</u>	<u>3.349.472</u>
5 Fortsat drift		
6 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/15</u>	<u>2014/15</u>
1	Personaleomkostninger	
	1.321.366	1.405.559
	30.443	39.882
	<u>1.351.809</u>	<u>1.445.441</u>
	5	5
	<u>5</u>	<u>5</u>
2	Skat af årets resultat	
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Materielle anlægsaktiver	
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>848.922</u>	<u>98.645</u>
	848.922	98.645
	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	848.922	98.645
	<u>848.922</u>	<u>98.645</u>
	848.922	87.298
	0	7.167
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	848.922	94.465
	<u>848.922</u>	<u>94.465</u>
	0	4.180
	<u>0</u>	<u>4.180</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-1.176.354	0
Årets resultat	0	-203.984	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 30. september 2016	125.000	-1.380.338	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

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 2016/17.

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.