

# **S O H DK ApS**

**Sct. Mortens Gade 2 1.  
8900 Randers C**

**CVR-nr. 36 03 16 62**

## **Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5. juli 2021

---

**Charlotte Møller**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for S O H 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 5. juli 2021

### **Direktion**

Charlotte Møller  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til ledelsen i S O H DK ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for S O H DK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 5. juli 2021

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 94 87 94

Michael Daugaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33822

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

S O H DK ApS  
Sct. Mortens Gade 2 1.  
8900 Randers C

CVR-nr.: 36 03 16 62

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Randers

### Direktion

Charlotte Møller, direktør

### Revisor

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Haraldsvej 60  
8960 Randers SØ

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af butik og webshop med salg af mode produkter samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet formål.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets andre tilgodehavender på 1.196 tkr. består af en fordring, hvor debtors betalingsevne og -vilje ikke med sikkerhed kan fastslås på tidspunktet for regnskabsaflæggelse. Fordringens værdiansættelse er som følge heraf behæftet med væsentlig usikkerhed.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 er i væsentligt grad påvirket af en besvigelser fra en betroet forretningsforbindelse.

Forholdet har ledt til et tilgodehavende vedr. besvigelser på ca. 1,2 mio. DKK pr. 31. december 2020.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 503.304, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 380.062.

Selskabets aktivitet med salg af makeup har i væsentligt omfang været påvirket af Coronapandemien, som følge af nedlukning af arbejdspladser, restauranter og byliv i længere tidsperioder samt påbud om mundbind. For at imødegå skiftet i forbrugeradfærd, så har ledelsen valgt også at fokusere på andre produktgrupper, hvilket har påvirket selskabets aktivitet positivt.

### Finansiering

Selskabets fortsatte drift i 2021 er betinget af, at selskabets andre tilgodehavender, der udgør 1.196 tkr. pr. 31. december 2020, er erholdelige, kombineret med at der kan opnås en akkord- og/eller henstandsordning med selskabets væsentligste kreditor.

Det er ledelsens opfattelse, at forhandlinger vedr. førnævnte forhold begge kan afsluttes med tilfredsstillende resultat, hvilket medfører at selskabets årsrapport aflægges ud fra forudsætningen om fortsat drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter selskabsårets udløb har ledelsen konstateret en væsentlig besvigelser mod selskabet, der har lidt til et samlet tilgodehavende på 1.395 tkr. ekskl. renter og sagsomkostninger, som selskabet har antaget advokathjælp til at indhente. Besvigelser medfører en forpligtelse til Skattestyrelsen, som selskabets ledelse søger en tilfredsstillende løsning på.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S O H DK ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

### Korrektion af identificerede fejl i tidligere årsregnskaber

I forbindelse med revisorskifte er det konstateret, at foregående 2 regnskabsårs årsregnskaber har været generelt felbehæftet i et væsentligt omfang.

Rettelserne af fejl omfatter resultatopgørelse, gældsforpligtelser og egenkapitalposter i regnskabsåret 2018 og 2019 og medfører en reduktion af selskabets resultat for 2019 med 58 tkr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2019 forøges 87 med tkr. i forhold til den tidligere offentliggjorte årsrapport for 2019. Forholdene er korrigeret i årsregnskabet sammenligningstal for 2019.

Korrektionen af de identificerede fejl i er ikke udtryk for en ændring af anvendt regnskabspraksis, der er uændret fra tidligere regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### 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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 netto realisationsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem netto provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til anpartshaver samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>238.008</b>	<b>454.166</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-687.555</u>	<u>-413.387</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-449.547</b>	<b>40.779</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-44.156</u>	<u>-44.156</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-493.703</b>	<b>-3.377</b>
Finansielle omkostninger		<u>-9.601</u>	<u>-20.445</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-503.304</b>	<b>-23.822</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-4.759</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-503.304</u></b>	<b><u>-28.581</u></b>
Overført resultat		<u>-503.304</u>	<u>-28.581</u>
		<b><u>-503.304</u></b>	<b><u>-28.581</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		88.294	132.450
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>88.294</b>	<b>132.450</b>
Deposita		27.000	27.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>27.000</b>	<b>27.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>115.294</b>	<b>159.450</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.093.596	1.410.757
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.093.596</b>	<b>1.410.757</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.305	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		873	873
Andre tilgodehavender		1.195.705	763.594
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.262.883</b>	<b>764.467</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.340</b>	<b>172.297</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.362.819</b>	<b>2.347.521</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.478.113</b>	<b>2.506.971</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		330.062	833.366
<b>Egenkapital</b>		<b><u>380.062</u></b>	<b><u>883.366</u></b>
Banker		53.113	615.592
Leverandører af varer og tjenesteydelser		426.788	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.654	38.654
Anden gæld		1.602.496	969.359
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.098.051</u></b>	<b><u>1.623.605</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.098.051</u></b>	<b><u>1.623.605</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.478.113</u></b>	<b><u>2.506.971</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	746.720	796.720
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	86.646	86.646
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	50.000	833.366	883.366
Årets resultat	0	-503.304	-503.304
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>330.062</b>	<b>380.062</b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	602.475	383.049
Pensioner	57.200	0
Andre omkostninger til social sikring	9.623	9.335
Andre personaleomkostninger	<u>18.257</u>	<u>21.003</u>
	<b><u>687.555</u></b>	<b><u>413.387</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>4.759</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.759</u></b>

### 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift i 2021 er betinget af, at selskabets andre tilgodehavender, der udgør 1.196 tkr. pr. 31. december 2020, er erholdelige, kombineret med at der kan opnås en akkord- og/eller henstandsordning med selskabets væsentligste kreditor.

Det er ledelsens opfattelse, at forhandlinger vedr. førnævnte forhold begge kan afsluttes med tilfredsstillende resultat, hvilket medfører at selskabets årsrapport aflægges ud fra forudsætningen om fortsat drift.

### 4 Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabsposten andre tilgodehavender under omsætningsaktiver er indregnet et tilgodehavende på 1.196 tkr pr. 31. december 2020. Fordringens værdiansættelse er behæftet med væsentlig usikkerhed, idet værdien afhænger af debtors betalingsevne, der på regnskabsaflæggelsestidspunktet ligeledes er behæftet med væsentlig usikkerhed.

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet StarRock Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Restskat vedr. indkomståret 2020 i koncern udgør 0 kr.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut, der udgør en gældsforpligtelse på 47 tkr. pr. 31. december 2020, har selskabet afgivet virksomhedspant på nom. 450 tkr. med sikkerhed i tilgodehavender for salg, lagerbeholdning, goodwill samt materielle anlægsaktiver, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 1.248 tkr.



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.

## Charlotte Møller

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-622258907121  
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2021 kl.: 15:37:25  
Underskrevet med NemID

## Michael Daugaard Hansen

---

Som Statsautoriseret revisor NEM ID  
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...  
RID: 81335718  
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2021 kl.: 15:43:16  
Underskrevet med NemID

## Charlotte Møller

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-622258907121  
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2021 kl.: 15:52:56  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 5fe7d670smX242665317

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](http://www.esignatur.dk).