

Carefullskincare ApS

Taastrup Hovedgade 40B
2630 Taastrup

CVR.nr.: 36 53 37 22

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/2 2015 - 30/6 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. oktober 2016

Kenneth Gravlund Højrup
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/2 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Carefullskincare ApS
Taastrup Hovedgade 40B
2630 Taastrup

CVR.nr.: 36 53 37 22

Hjemstedskommune: Høje-Taastrup

Telefon: 40 58 67 83
E-mail: gravlund@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/2 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 1/2 2015

Direktion

Kenneth Gravlund Højrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Carefullskincare 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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/2 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Søren Steensbro Revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 18. september 2016

Direktion

.....
Kenneth Gravlund Højrup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at yde kosmetiske behandlinger samt salg af hudplejeprodukter og hermed ligestillet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabets omsætning udgøres af salg af behandlinger og produkter.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/2 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
	(17 mdr.)
BRUTTORESULTAT	906.857
1 Personaleomkostninger	-462.886
2 Af- og nedskrivninger	-17.614
DRIFTSRESULTAT	426.357
Finansielle omkostninger	-20.858
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	405.499
3 Skat af årets resultat	-90.373
ÅRETS RESULTAT	315.126
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	101.200
Overført resultat	213.926
I ALT	315.126

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
2 Indretning af lejede lokaler	35.552
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>29.334</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>64.886</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>64.886</u>
Varebeholdninger	<u>35.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>35.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.700
3 Udskudte skatteaktiver	<u>1.301</u>
Tilgodehavender i alt	<u>30.001</u>
Likvide beholdninger	<u>462.435</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>527.436</u>
AKTIVER I ALT	<u>592.322</u>

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	213.926
	Forslag til udbytte	<u>101.200</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>365.126</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.911
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	17.941
3	Selskabsskat	94.974
	Anden gæld	<u>90.370</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>227.196</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>227.196</u>
	PASSIVER I ALT	<u>592.322</u>
6	Nærtstående parter	

NOTER

	2015/2016
	(17 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger	
Gager og lønninger	437.906
Pensionsbidrag	21.000
Andre omkostninger til social sikring	1.038
Øvrige personalemkostninger	2.942
	462.886
Note 2 - Anlægsaktiver	
Indretning af lejede lokaler	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	42.500
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	42.500
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	6.948
Akkumulerede afskrivninger ultimo	6.948
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	35.552
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	40.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	40.000
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	10.666
Akkumulerede afskrivninger ultimo	10.666
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.334
Afskrivninger:	
Indretning af lejede lokaler	6.948
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.666
Afskrivninger i alt	17.614

NOTER

	2015/2016
	(17 mdr.)
Note 3 - Skat	
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	91.674
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.301
	90.373
Skyldig skat for året	
Skat af årets skattepligtige indkomst	91.674
Betalt ordinær acontoskat	0
Restskat	91.674
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	3.300
	94.974
Selskabsskatter inkl. tidligere år	
Skyldig skat for dette år	-94.974
	-94.974
Note 4 - Selskabskapital	
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	50.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.	
Note 5 - Overført resultat	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	315.126
Til disposition i alt	315.126
Foreslået udbytte for året	-101.200
	213.926

NOTER

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kenneth Gravlund Højrup

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Kenneth Gravlund Højrup, Friggasvej 8, 2635 Ishøj