

Carefullskincare ApS

Taastrup Hovedgade 40B
2630 Taastrup

CVR.nr.: 36 53 37 22

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. september 2017

Kenneth Gravlund Højrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	10.
Balance pr. 30/6 2017	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: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 1/2 2015

Direktion

Kenneth Gravlund Højrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 15. september 2017

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 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdi 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 13.200 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	7 år	0-10 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere 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 gældsmetode 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 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	853.485	906.856
1 Personalemkostninger	-364.341	-462.885
2 Af- og nedskrivninger	-24.011	-17.614
DRIFTSRESULTAT	465.133	426.357
Finansielle omkostninger	-12.155	-20.858
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	452.978	405.499
3 Skat af årets resultat	-109.383	-90.373
ÅRETS RESULTAT	343.595	315.126
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400	101.200
Overført resultat	240.195	213.926
I ALT	343.595	315.126

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
2 Indretning af lejede lokaler	83.391	35.552
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.584	29.334
Materielle anlægsaktiver i alt	150.975	64.886
ANLÆGSAKTIVER I ALT	150.975	64.886
Varebeholdninger	35.000	35.000
Varebeholdninger i alt	35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.455	28.700
Andre tilgodehavender	906	1.301
Tilgodehavender i alt	16.361	30.001
Likvide beholdninger	832.988	462.435
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	884.349	527.436
AKTIVER I ALT	1.035.324	592.322

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	454.121	213.926
Forslag til udbytte	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>607.521</u>	<u>365.126</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.964	23.911
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.708	17.941
Anden gæld	<u>380.131</u>	<u>185.344</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>427.803</u>	<u>227.196</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>427.803</u>	<u>227.196</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.035.324</u>	<u>592.322</u>
5 Nærtstående parter		

NOTER

	2016/2017	2015/2016 <small>(17 mdr.)</small>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	325.265	437.906
Pensionsbidrag	36.000	21.000
Andre omkostninger til social sikring	3.076	1.038
Øvrige personaleomkostninger	0	2.941
	364.341	462.885
 Løn, vederlag og pension til direktion	60.000	60.000
 Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	42.500	0
Tilgang i året	60.100	42.500
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	102.600	42.500
 Akkumulerede afskrivninger primo	6.948	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	12.261	6.948
Akkumulerede afskrivninger ultimo	19.209	6.948
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	83.391	35.552
 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	40.000	0
Tilgang i året	50.000	40.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	90.000	40.000
 Akkumulerede afskrivninger primo	10.666	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	11.750	10.666
Akkumulerede afskrivninger ultimo	22.416	10.666
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.584	29.334
 Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	12.261	6.948
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.750	10.666
Afskrivninger i alt	24.011	17.614

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	108.988	91.674
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	395	-1.301
	<u>109.383</u>	<u>90.373</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	213.926	0
Årets resultat	343.595	315.126
	<u>557.521</u>	<u>315.126</u>
Til disposition i alt	557.521	315.126
Foreslået udbytte for året	-103.400	-101.200
	<u>454.121</u>	<u>213.926</u>

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kenneth Gravlund Højrup