

# Coffee & Scrub Nordic ApS

Ketting Parkvej 22, 8462 Harlev J

CVR-nr. 37 52 11 83

## Årsrapport

for perioden 1. januar - 30. september 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2018

Dirigent:

*Ann Juhl Drachmann*





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. september	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Coffee & Scrub Nordic ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harlev, den 26. februar 2018  
Direktion:

  
Ann Juhl Drachmann  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Coffee & Scrub Nordic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Coffee & Scrub Nordic ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. februar 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Klaus Skovsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn  
Adresse, postnr., by

Coffee & Scrub Nordic ApS  
Ketting Parkvej 22, 8462 Harlev J

CVR-nr.  
Stiftet  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

37 52 11 83  
4. marts 2016  
Aarhus  
1. januar - 30. september

Hjemmeside

[www.coffeescrub.dk](http://www.coffeescrub.dk)

Direktion

Ann Juhl Drachmann, direktør

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C



## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive e-handelsvirksomhed med salg af parfume, hårshampoo, tandpasta m.v.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

### *Going concern*

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i årets løb blevet overtaget 100% af Maseb Holding ApS, hvilket har medført omlægning af regnskabsåret fra 31/12 til regnskabsafslutning 30/09 med 01/01/2017 - 30/09/2017 som omlægningsperiode. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene som følge heraf.

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 (9 måneder) udviser et underskud på 75.680 kr. mod et underskud på 115.491 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på 141.171 kr.

Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reetableres ved fremtidig drift.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et driftsmæssigt underskud og har tabt egenkapitalen. En væsentlig forudsætning for den fortsatte drift er, at banken opretholder den nuværende kreditramme og at ultimative anpartshavere ligeledes stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at dette imødekommes, hvorfor regnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift.



## Årsregnskab 1. januar - 30. september

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017 9 mdr.	2016 10 mdr.
	Bruttotab	-72.873	-112.475
	Finansielle omkostninger	-2.807	-3.016
	Årets resultat	<u>-75.680</u>	<u>-115.491</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-75.680</u>	<u>-115.491</u>



## Årsregnskab 1. januar - 30. september

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>AKTIVER</b>		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	2.700
	Forudbetalinger for varer	118.889	0
		<u>118.889</u>	<u>2.700</u>
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	0	14.539
		<u>0</u>	<u>14.539</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>118.889</u>	<u>17.239</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>118.889</u>	<u>17.239</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-191.171	-115.491
	Egenkapital i alt	<u>-141.171</u>	<u>-65.491</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	45.901	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>45.901</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	4.708	0
		<u>4.708</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	21.426	42.772
	Konvertible gældsbreve	101.208	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	62.438	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	31.578
	Anden gæld	24.379	8.380
		<u>209.451</u>	<u>82.730</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>214.159</u>	<u>82.730</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>118.889</u>	<u>17.239</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.





## Årsregnskab 1. januar - 30. september

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-115.491	-65.491
Overført via resultatdisponering	0	-75.680	-75.680
Egenkapital 30. september 2017	<u>50.000</u>	<u>-191.171</u>	<u>-141.171</u>

## Årsregnskab 1. januar - 30. september

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coffee & Scrub Nordic ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

## Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

## Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

## Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

## Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Årsregnskab 1. januar - 30. september

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Balancen

## Varebeholdninger

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

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## 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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 30. september

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

##### Konvertible lån

Konvertible lån opdeles i en forpligtelse og en egenkapitalandel baseret på det indgåede gældsbrief. Ved første indregning indregnes forpligtelsen til dagsværdien af en tilsvarende forpligtelse uden konverteringsret. Den resterende andel af det konvertible lån indregnes som egenkapital. Efterfølgende indregnes forpligtelsen til amortiseret kostpris, indtil der sker konvertering eller tilbagebetaling. Egenkapitalandelen gennemføres ikke efter første indregning.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et driftsmæssigt underskud og har tabt egenkapitalen. En væsentlig forudsætning for den fortsatte drift er, at banken opretholder den nuværende kreditramme og at selskabets ultimative anpartshavere ligeledes stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at dette imødekommes, hvorfor regnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift.

#### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Maseb Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2017 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 7. juli 2017 eller senere.