



REGNSKABSSERVICE

La Parfumerie ApS

CVR-nummer 38 26 60 63

Årsrapport 2016/2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2018

Henrik Tingleff Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	La Parfumerie ApS Hovedgaden 28 2970 Hørsholm CVR-nr.: 38266063 Hjemstedskommune: Hørsholm
Direktion	Henrik Tingleff Larsen Ronnie Jerry Jensen
Bank	Handelsbanken Amaliegade 3 1256 København K
Stiftelsesdato	11. december 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	11. december 2016 - 31. december 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære beskæftigelse er salg af varer og ydelser indenfor kosmetik, make-up og personlig pleje.

Udvikling i regnskabsåret

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

Det første år hos La Parfumerie har været præget af stor kundefrafald fra oprindelig kundekreds, men også tilgang af nye kunder. Dermed en ændret efterspørgsmål og en større oprydning blandt produkter, personaleudskiftning og desværre nedgang i omsætning.

Udviklingen er vendt ved constant focus på omkostninger og udlejning af behandlerrum til eksterne behandlere. Endvidere er der sat stort focus på varer, som skal omsættes hurtigt for at generere likviditet. Kreditfaciliteten opretholdes af aktionærerne som ansvarlig lånekapital til virksomheden.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 11. december 2016 - 31. december 2017 for La Parfumerie ApS.

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

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. december 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. juni 2018

Direktion

Henrik Tingleff Larsen

Ronnie Jerry Jensen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for La Parfumerie ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og enkelte tilvalg fra klasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af vare og tjenesteydelser og 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 i form af varekøb af hudpleje produkter og make-up artikler, emballage, fremmed arbejde og lignende, som er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 – 10 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

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende selskabsskat”.

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 nettorealisationværdi.

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 11. december 2016 - 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
Nettoomsætning	2.649.136
Vareforbrug	1.878.867
Andre driftsindtægter	0
Andre eksterne omkostninger	748.854
Bruttofortjeneste	21.415
2 Personaleomkostninger	830.625
5+6 Afskrivninger	149.589
Resultat af primær drift	-958.799
Finansielle indtægter	0
3 Finansielle omkostninger	100.156
Resultat før skat	-1.058.955
4 Skat af årets resultat	-141.476
Årets resultat	-917.479
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til overført resultat	-917.479
Disponeret	-917.479

Balance 31. december 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Goodwill	572.000
5 Immaterielle anlægsaktiver	572.000
Grunde og bygninger	16.447
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.955
6 Materielle anlægsaktiver	21.402
Deposita, finansielle anlægsaktiver	275.514
Finansielle anlægsaktiver	275.514
Anlægsaktiver	868.916
Færdigvarer og handelsvarer	1.655.000
Varebeholdninger	1.655.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.256
Andre tilgodehavender	0
3 Udskudt skatteaktiv	141.476
Tilgodehavender	174.732
Likvide beholdninger	101.154
Omsætningsaktiver	1.930.886
Aktiver i alt	2.799.802

Balance 31. december 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-917.479
Foreslået udbytte	0
7 Egenkapital	-867.479
Ansvarlig lånekapital	1.772.640
8 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	843.134
Langfristet gæld	2.615.774
8 Kortfristet del af langfristet gæld: Kreditinstitutter i øvrigt	226.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser	496.457
4 Selskabsskat	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	58.606
Anden gæld	269.927
Kortfristet gæld	1.051.507
Gæld	3.667.281
Passiver i alt	2.799.802
1 Fortsat drift	

 Noter til årsrapporten

2016/17

1 Fortsat drift

Det er ledelsens vurdering at årsrapporten skal aflægges med drift for øje, da likviditeten er blevet stabiliseret af dem via indskud af ansvarlig lånekapital. Der ses i første halvår 2018, en fremgang på driften, antallet af kunder samt resultatet. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via egen drift over en 5 årig periode.

2 Personaleomkostninger

Lønninger og gager	821.693
Andre omkostninger til social sikring	8.932
	<u>830.625</u>

Gennemsnitlig antal ansatte	<u>3</u>
------------------------------------	-----------------

3 Finansielle omkostninger

Renter, Flexfunding	98.169
Renter, kreditorer	1.987
Renter, mellemværende anpartshaver	0
Ej fradragsberettigede omkostninger	0
	<u>100.156</u>

4 Skat af årets resultat

Aktuel skat af årets resultat	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-141.476
Skat vedrørende tidligere år	0
	<u>-141.476</u>

 Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 11. december 2016	0
Årets tilgang	715.000
Årets afgang	0
	<u>715.000</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017	715.000
	<u>715.000</u>
Afskrivninger 11. december 2016	0
Årets afskrivninger	143.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	<u>143.000</u>
Afskrivninger 31. december 2017	143.000
	<u>143.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>572.000</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 11. december 2016	0	0
Årets tilgang	20.559	7.432
Årets afgang	0	0
	<u>20.559</u>	<u>7.432</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017	20.559	7.432
	<u>20.559</u>	<u>7.432</u>
Afskrivninger 11. december 2016	0	0
Årets afskrivninger	4.112	2.477
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>4.112</u>	<u>2.477</u>
Afskrivninger 31. december 2017	4.112	2.477
	<u>4.112</u>	<u>2.477</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>16.447</u>	<u>4.955</u>

 Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 11. december 2016	50.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-917.479	0
Egenkapital 31. december 2017	50.000	-917.479	0

 2017

8 Kreditinstitutter i øvrigt

Forfald efter 5 år	0
Forfald 1-5 år	843.134
Forfald inden 1 år	226.517
	<hr/>
	1.069.651
	<hr/>