



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 062 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPA SUPPLY NORGE AS
Forretningsadresse: Nesbruveien 75
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Flemming Pagaard Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 245 037	1 997 361
Sum inntekter		3 245 037	1 997 361
Kostnader			
Varekostnad		2 547 088	1 592 720
Lønnskostnad	6	370 797	696 128
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	187 500	199 576
Annen driftskostnad	6	856 327	778 221
Sum kostnader		3 961 711	3 266 646
Driftsresultat		-716 675	-1 269 285
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 098	
Annen finansinntekt			184 285
Sum finansinntekter		1 098	184 285
Annen rentekostnad		20 118	3 222
Annen finanskostnad		19 202	
Sum finanskostnader		39 320	3 222
Netto finans		-38 222	181 062
Ordinært resultat før skattekostnad		-754 896	-1 088 222
Skattekostnad på ordinært resultat	8	168 458	436 872
Ordinært resultat etter skattekostnad		-923 354	-1 525 094
Årsresultat	5	-923 354	-1 525 094
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-923 354	-1 525 094
Totalresultat		-923 354	-1 525 094
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		-923 354	-1 160 094
Overføringer til/fra annen egenkapital			-365 000
Sum overføringer og disponeringer		-923 354	-1 525 094



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		168 458
Goodwill	1	750 000	937 500
Sum immaterielle eiendeler		750 000	1 105 958
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			21 980
Sum finansielle anleggsmidler			21 980
Sum anleggsmidler		750 000	1 127 938
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	372 181	826 238
Andre fordringer			124 811
Sum fordringer		372 181	951 049
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	118 177	135 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 177	135 795
Sum omløpsmidler		490 358	1 086 844
SUM EIENDELER		1 240 358	2 214 782
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	660 000	600 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		660 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		959 438	2 976 083
Sum opptjent egenkapital		-959 438	-2 976 083
Sum egenkapital	5	-299 438	-2 376 083
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	1 201 310	1 479 592
Sum annen langsiktig gjeld		1 201 310	1 479 592
Sum langsiktig gjeld		1 201 310	1 479 592
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			2 725 890
Gjeld til kredittinstitusjoner		134 339	
Leverandørgjeld	7	10 082	291 344
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		102 103	24 514
Annen kortsiktig gjeld		91 962	69 525
Sum kortsiktig gjeld		338 486	3 111 274
Sum gjeld		1 539 796	4 590 866
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 240 358	2 214 782



 Legally signed by
Line Westby Fagerholm
16.05.2018

 Legally signed by
Jesper Holm-Hansen
18.05.2018

 Legally signed by
Flemming Pagaard Jensen
18.05.2018

Årsregnskap

2017

Spa Supply Norge AS



Spa Supply Norge AS

Styrets årsberetning

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver distribusjon av hudpleieprodukter og kosmetikkartikler til forhandlere på det norske markedet. Selskapet holder til i Oslo Kommune, hvor selskapet har kontor i leide lokaler.

Fortsatt drift

Selskapets drift viste i 2017 en vesentlig fremgang i omsetning, men som dog fortsatt ikke dekker alle omkostninger. Der er skapt en bedre posisjon i markedet samt skapt relasjoner til større kunder. I april 2018 er det inngått en avtale med en større apotekkjede, hvor forventningene er en tredobling av omsetningen. Selskapet har gjennom sitt arbeid skapt et grunnlag for en fortsatt drift på det norske markedet. Pr 31.12.17 er selskapets bokførte egenkapital tapt. Morselskapet har gitt et ansvarlig lån, som skal konverteres til aksjekapital i 2018. Reell egenkapital er derfor allikevel positiv.

Styret er av den oppfatning at fremlagt regnskap gir et rettviseende bilde av utvikling og resultat av virksomheten ved årsskiftet. Styret har således på dette grunnlag lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn for utarbeidelsen av årsregnskapet for 2017.

Arbeidsmiljø/ Likestilling

Det har vært ubetydelig sykefravær gjennom 2017. Styret er av den oppfatning at selskapet har et tilfredsstillende arbeidsmiljø og at den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.

Ingen av selskapets ansatte har i 2017 vært utsatt for skader ulykker som har tilknytning til arbeidssituasjonen.

Selskapets ansatte er kvinner, og selskapet styre består av to menn og 1 kvinne. Styret er av den oppfatning at likestillingsarbeidet er tilfredsstillende ivaretatt.

Årsregnskapet

De generelle markedsforhold og driftsforutsetninger for selskapet vurderes å foreligge og styret forventer en vekst i 2018.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Resultatdisponering

Selskapet har et tap etter skatt på kr. 923 354. Dette foreslås overført til udekket tap.

Oslo, 2018

Jesper Holm-Hansen
Styreleder

Flemming Pagaard Jensen
styremedlem

Line Schröder
styremedlem



Resultatregnskap			
Spa Supply Norge AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		<u>3 245 037</u>	<u>1 997 361</u>
Varekostnad		2 547 088	1 592 720
Lønnskostnad	6	370 797	696 128
Avskrivninger	1	187 500	199 576
Annen driftskostnad	6	856 327	778 221
Sum driftskostnader		<u>3 961 711</u>	<u>3 266 646</u>
Driftsresultat		<u>-716 675</u>	<u>-1 269 285</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 098	0
Annen finansinntekt		0	184 285
Annen rentekostnad		20 118	3 222
Annen finanskostnad		19 202	0
Resultat av finansposter		<u>-38 222</u>	<u>181 062</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-754 896</u>	<u>-1 088 222</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>168 458</u>	<u>436 872</u>
Årsresultat	5	<u>-923 354</u>	<u>-1 525 094</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		923 354	1 160 094
Overført fra overkurs		0	365 000
Sum overføringer		<u>-923 354</u>	<u>-1 525 094</u>

Spa Supply Norge AS



Balanse			
Spa Supply Norge AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	0	168 458
Goodwill	1	750 000	937 500
Sum immaterielle eiendeler		<u>750 000</u>	<u>1 105 958</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		<u>0</u>	<u>21 980</u>
Sum anleggsmidler		<u>750 000</u>	<u>1 127 938</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	372 181	826 238
Andre kortsiktige fordringer		0	124 811
Sum fordringer		<u>372 181</u>	<u>951 049</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	3	<u>118 177</u>	<u>135 795</u>
Sum omløpsmidler		<u>490 358</u>	<u>1 086 844</u>
Sum eiendeler		<u>1 240 358</u>	<u>2 214 782</u>

Spa Supply Norge AS



Balanse			
Spa Supply Norge AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>660 000</u>	<u>600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-959 438</u>	<u>-2 976 083</u>
Sum egenkapital	5	<u>-299 438</u>	<u>-2 376 083</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	<u>1 201 310</u>	<u>1 479 592</u>
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		0	2 725 890
Gjeld til kredittinstitusjoner		134 339	0
Leverandørgjeld	7	10 082	291 344
Skyldig offentlige avgifter		102 103	24 514
Annen kortsiktig gjeld		<u>91 962</u>	<u>69 525</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>338 486</u>	<u>3 111 274</u>
Sum gjeld		<u>1 539 796</u>	<u>4 590 866</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 240 358</u>	<u>2 214 782</u>
Oslo, 16.05.2018			
<u>Flemming Pagaard Jensen</u> styreleder	<u>Line Schröder</u> styremedlem	<u>Jesper Holm-Hansen</u> styremedlem	
Spa Supply Norge AS			



Noter 2017

Spa Supply Norge AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

Note 1 Anleggnote

	Goodwill	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 500 000	1 500 000
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 500 000	1 500 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	750 000	750 000
Bokført verdi per 31.12.2017	750 000	750 000
Årets avskrivninger	187 500	187 500
Avskrivningstid i år	8	



Noter 2017 Spa Supply Norge AS

Note 2 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	831 027	961 396
Avsetning til tap	458 846	135 158
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	372 181	826 238

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 27 185.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Spa Supply Norge AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 000	110	660 000
Sum	6 000		660 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Spa Supply A/S	6 000	100	100
Totalt antall aksjer	6 000	100	100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	600 000	0	-2 976 083	-2 376 083
Kapitalutvidelse	60 000	2 940 000	0	3 000 000
Årets resultat			-923 354	-923 354
Overføring til udekket tap		-2 940 000	2 940 000	0
Pr 31.12.2017	660 000	0	-959 438	-299 438



Noter 2017
Spa Supply Norge AS

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor
--

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	255 465	563 081
Arbeidsgiveravgift	87 478	93 529
Pensjonskostnader	24 752	39 240
Andre ytelser	3 103	278
Sum	370 797	696 128

Selskapet har i 2017 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Styret
Lønn	255 584
Pensjonskostnader	24 752
Annen godtgjørelse	2 984
Sum	283 320

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 18 525.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 500.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 201 310	1 479 592
Leverandørgjeld innen konsern	0	4 879
Sum	1 201 310	1 484 471



Noter 2017
Spa Supply Norge AS

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	168 458	436 872
Skattekostnad ordinært resultat	<u>168 458</u>	<u>436 872</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-754 896	-1 088 222
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	357 589	-118 137
Skattepliktig inntekt	<u>-397 308</u>	<u>-1 206 359</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	135 600	169 500	33 900
Fordringer	-458 846	-135 158	323 689
Sum	<u>-323 246</u>	<u>34 342</u>	<u>357 589</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 941 192	-3 543 884	397 308
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 264 438	2 807 633	-1 456 805
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>-701 908</u>	<u>-701 908</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	-168 458	-168 458

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Til generalforsamlingen i Spa Supply Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Spa Supply Norge AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 923 354. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning fra styret, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Nittedalsgt. 20, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00
Telefaks: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



An Assurata of
Independent Accounting Firms



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm, 23. mai 2018

SLM Revisjon AS

Jan Ove Hofseth

Statsautorisert revisor

(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Nittedalsgt. 20, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00
Telefaks: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no

