
Cosmenordic ApS

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 10/12-2012 - 31/12-2013)

CVR-nr. 34 88 14 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/5 2014

Roar Maurset
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 10. december 2012 - 31. december 2013 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. december 2012 - 31. december 2013 for Cosmenordic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 31. marts 2014

Direktion

Roar Maurset

Bestyrelse

Jon Henrik Handley
formand

Arne Kongshavn

Holger Slyngstad

Nanna Elisabeth Palmer Reiss

Roar Maurset

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cosmenordic ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cosmenordic ApS for regnskabsåret 10. december 2012 - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. december 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 31. marts 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Cosmenordic ApS Kirkebjerg Parkvej 9 2605 Brøndby CVR-nr.: 34 88 14 13 Regnskabsperiode: 10. december 2012 - 31. december 2013 Stiftet: 10. december 2012 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemstedskommune: Brøndby |
| Bestyrelse | Jon Henrik Handley, formand Arne Kongshavn Holger Slyngstad Nanna Elisabeth Palmer Reiss Roar Maurset |
| Direktion | Roar Maurset |
| Revision | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med markedsføring, salg og distribution af kosmetikprodukter og anden efter bestyrelsens skøn hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 1.141.208, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.061.208.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt selskabskapitalen og ledelsen forventer at reetablere den ved fremtidig lønsom drift.

Selskabets fremtidige drift er sikret ved, at moderselskabet har afgivet en støtteerklæring jf. omtalen i note 3 i årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten, udover reetablering af selskabskapitalen omtalt ovenfor.

Resultatopgørelse 10. december 2012 - 31. december 2013

| | <u>Note</u> | <u>2012/13</u> DKK |
|--|-------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -579.278 |
| Personaleomkostninger | 1 | -821.292 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.400.570 |
| Finansielle indtægter | | 260.389 |
| Finansielle omkostninger | | -1.027 |
| Resultat før skat | | -1.141.208 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | -1.141.208 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 |
| Overført resultat | -1.141.208 |
| | -1.141.208 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2012/13</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|
| Aktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.554.650 |
| Andre tilgodehavender | | 38.333 |
| Tilgodehavender | | 1.592.983 |
| Likvide beholdninger | | 736.200 |
| Omsætningsaktiver | | 2.329.183 |
| Aktiver | | 2.329.183 |
| Passiver | | |
| Selskabskapital | | 80.000 |
| Overført resultat | | -1.141.208 |
| Egenkapital | 2 | -1.061.208 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 439.791 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 439.791 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 240.110 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.308.560 |
| Anden gæld | | 401.930 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.950.600 |
| Gældsforpligtelser | | 3.390.391 |
| Passiver | | 2.329.183 |
| Going concern | 3 | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 5 | |

Noter til årsrapporten

| | 2012/13 |
|---|----------------|
| | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 780.776 |
| Pensioner | 36.007 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.580 |
| Andre personaleomkostninger | 1.929 |
| | 821.292 |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 |

2 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 10. december | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Årets resultat | 0 | -1.141.208 | -1.141.208 |
| Egenkapital 31. december | 80.000 | -1.141.208 | -1.061.208 |

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

3 Going concern

Selskabet har pr. 31. december 2013 tabt selskabskapitalen. For at understøtte selskabets kapitalgrundlag indtil selskabskapitalen er reetableret har selskabets moderselskab afgivet en erklæring om at ville understøtte selskabets drift i 2014 herunder at stille den nødvendige likviditet til rådighed. Det forventes, at kapitalen reetableres via fremtidig drift.

Noter til årsrapporten

2012/13

DKK

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år

48.488

Mellem 1 og 5 år

48.488

96.976

Herudover er der ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2013.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Pagro AS

Frakkagjerdvegen 201

5563 Førresfjorden

Norge

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Cosmenordic ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da dette er selskabets første regnskabsår indeholder regnskabet ikke sammenligningstal.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 finansiel post.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.