

The Cosmetics Group

Vestergade 31E, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 36 95 19 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2019.

Casper Dahl Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for The Cosmetics Group.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26. marts 2019

Direktion

Casper Dahl Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i The Cosmetics Group

Vi har opstillet årsregnskabet for The Cosmetics Group for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 26. marts 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Brinch Therkelsen

Statsautoriseret revisor
mne35449

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Cosmetics Group Vestergade 31E 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 36 95 19 15
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Casper Dahl Hansen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af skønhedsklinik samt undervisning her indenfor.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.953 t.kr. mod 1.235 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 334 t.kr. mod 29 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som har betydning for aflæggelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Cosmetics Group er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.952.959	1.235.361
1 Personaleomkostninger	-1.392.698	-1.059.882
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-125.710	-126.412
Driftsresultat	434.551	49.067
Andre finansielle indtægter	125	367
Øvrige finansielle omkostninger	-1.847	-3.214
Resultat før skat	432.829	46.220
Skat af årets resultat	-98.558	-17.026
Årets resultat	334.271	29.194
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Overføres til overført resultat	334.271	0
Disponeret fra overført resultat	0	-76.606
Disponeret i alt	334.271	29.194

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
2	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	91.666	141.666
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	91.666	141.666
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	322.268	199.115
4	Indretning af lejede lokaler	23.511	6.325
	Materielle anlægsaktiver i alt	345.779	205.440
	Deposita	62.800	62.800
	Finansielle anlægsaktiver i alt	62.800	62.800
	Anlægsaktiver i alt	500.245	409.906
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	318.014	249.430
	Varebeholdninger i alt	318.014	249.430
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.695	91.700
	Tilgodehavender i alt	6.695	91.700
	Likvide beholdninger	616.284	115.923
	Omsætningsaktiver i alt	940.993	457.053
	Aktiver i alt	1.441.238	866.959

Balance 31. december

Passiver			
Note		2018	2017
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	415.072	80.801
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Egenkapital i alt		465.072	236.601
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	4.742	12.356
Hensatte forpligtelser i alt		4.742	12.356
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	9.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	105.800	0
	Selskabsskat	84.172	25.982
	Anden gæld	762.452	583.020
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	971.424	618.002
Gældsforpligtelser i alt		971.424	618.002
Passiver i alt		1.441.238	866.959

8 Eventualposter

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.362.624	1.036.078
Andre omkostninger til social sikring	26.074	19.078
Personaleomkostninger i øvrigt	4.000	4.726
	1.392.698	1.059.882
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	3
	31/12 2018	31/12 2017
2. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2018	250.000	250.000
Kostpris 31. december 2018	250.000	250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-108.334	-58.334
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-158.334	-108.334
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	91.666	141.666
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	312.195	312.195
Tilgang i årets løb	329.559	0
Afgang i årets løb	-200.000	0
Kostpris 31. december 2018	441.754	312.195
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-113.080	-46.425
Årets afskrivninger	-53.073	-66.655
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	46.667	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-119.486	-113.080
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	322.268	199.115

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	29.584	29.584
Tilgang i årets løb	19.890	0
Kostpris 31. december 2018	49.474	29.584
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-23.259	-13.502
Årets afskrivninger	-2.704	-9.757
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-25.963	-23.259
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	23.511	6.325
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
	50.000	50.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	80.801	157.407
Årets overførte overskud eller underskud	334.271	-76.606
	415.072	80.801
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	105.800	200.000
Udloddet udbytte	-105.800	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	0	105.800
	0	105.800
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Virksomheden har ikke-indregnede lejeforpligtelser i henhold til kontrakt med tredjemand fre til udløb på i alt 281 tkr.		