

The Cosmetics Group ApS

Vestergade 31E, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 36 95 19 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2020.

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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for The Cosmetics Group ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. april 2020

Direktion

Casper Dahl Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i The Cosmetics Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Cosmetics Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 6. april 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Brinch Therkelsen

Statsautoriseret revisor
mne35449

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Cosmetics Group ApS 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 Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg

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 2.178 t.kr. mod 1.949 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 27 t.kr. mod 334 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket af større investeringer med henblik på at styrke selskabets forretningsgrundlag, herunder bl.a. indgået aftale om åbning af ny klinik i Aarhus og igangsat indretning og vedligehold heraf, ansættelse og videreuddannelse af personale, øgede omkostninger til markedsføring på sociale medier samt vedligehold af kliniklokaler i Silkeborg. Ledelsen anser ikke årets resultat som tilfredsstillende, men som forventet.

Særlige risici

Særlig risici og væsentlig usikkerhed om going concern

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandelsmuligheder.

Det forventes, at virksomhedens aktivitetsniveau alene på baggrund af de politiske og økonomiske tiltag, der er aktuelle på regnskabsaflæggelsestidspunktet, vil være stærkt reduceret i en periode. Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter, og disse kreditter skal ifølge lånebetingelserne årligt genforhandles, hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår. Den aktuelle Coronakrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har på nuværende tidspunkt ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive forlænget. Det er ledelsens vurdering at de politiske tiltag, der på regnskabsaflæggelsestidspunktet er kendte sammenholdt med en forventning om at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed, giver et tilstrækkeligt grundlag for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Cosmetics Group ApS 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, 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 og tab på debitorer.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, og 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter The Cosmetics Group ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationsevne.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	2.177.539	1.948.958
2 Personaleomkostninger	-1.874.076	-1.388.698
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-183.390	-125.710
Driftsresultat	120.073	434.550
Andre finansielle indtægter	615	125
3 Øvrige finansielle omkostninger	-36.853	-1.846
Resultat før skat	83.835	432.829
Skat af årets resultat	-56.863	-98.558
Årets resultat	26.972	334.271
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	26.972	334.271
Disponeret i alt	26.972	334.271

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	41.666	91.666
Immaterielle anlægsaktiver i alt	41.666	91.666
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.229.267	345.779
Materielle anlægsaktiver i alt	1.229.267	345.779
Deposita	265.048	62.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	265.048	62.800
Anlægsaktiver i alt	1.535.981	500.245
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	480.960	318.014
Varebeholdninger i alt	480.960	318.014
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.578	6.695
Andre tilgodehavender	4.341	0
Periodeafgrænsningsposter	55.173	0
Tilgodehavender i alt	161.092	6.695
Likvide beholdninger	260.366	616.284
Omsætningsaktiver i alt	902.418	940.993
Aktiver i alt	2.438.399	1.441.238

Balance 31. december

Passiver			
Note		2019	2018
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	442.044	415.072
Egenkapital i alt		492.044	465.072
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	42.201	4.742
Hensatte forpligtelser i alt		42.201	4.742
Gældsforpligtelser			
9	Anden gæld	30.867	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	30.867	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.108	19.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	44.959	105.800
	Selskabsskat	0	84.172
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	19.404	0
	Anden gæld	1.558.816	762.452
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.873.287	971.424
Gældsforpligtelser i alt		1.904.154	971.424
Passiver i alt		2.438.399	1.441.238

1 Usikkerhed om going concern

10 Eventualposter

	2019	2018
1. Usikkerhed om going concern		
Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandelsmuligheder.		
Det forventes, at virksomhedens aktivitetsniveau alene på baggrund af de politiske og økonomiske tiltag, der er aktuelle på regnskabsaflæggelsestidspunktet, vil være stærkt reduceret i en periode. Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter, og disse kreditter skal ifølge lånebetingelserne årligt genforhandles, hvilket i tidligere år er sket på uændrede vilkår. Den aktuelle Coronakrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har på nuværende tidspunkt ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke vil blive forlænget. Det er ledelsens vurdering at de politiske tiltag, der på regnskabsaflæggelsestidspunktet er kendte sammenholdt med en forventning om at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed, giver et tilstrækkeligt grundlag for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.726.045	1.362.624
Pensioner	115.356	0
Andre omkostninger til social sikring	32.675	26.074
	1.874.076	1.388.698
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 4	 3
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.869	0
Andre finansielle omkostninger	33.984	1.846
	36.853	1.846

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2019	250.000	250.000
Kostpris 31. december 2019	250.000	250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-158.334	-108.334
Årets afskrivninger	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-208.334	-158.334
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	41.666	91.666
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	491.227	341.779
Tilgang i årets løb	1.016.879	349.449
Afgang i årets løb	0	-200.000
Kostpris 31. december 2019	1.508.106	491.228
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-145.449	-136.339
Årets afskrivninger	-133.390	-55.777
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	46.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-278.839	-145.449
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.229.267	345.779
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2019	49.474	29.584
Tilgang i årets løb	304.879	19.890
Kostpris 31. december 2019	354.353	49.474
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-25.963	-23.259
Årets afskrivninger	-18.318	-2.704
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-44.281	-25.963
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	310.072	23.511

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
	50.000	50.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	415.072	80.801
Årets overførte overskud eller underskud	26.972	334.271
	442.044	415.072
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	30.867	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	30.867	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået husleje med årlig leje på 251 t.kr. Huslejen kan opsiges med 6 måneders varsel - dog tidligst fra den 1. marts 2020.

Selskabet har indgået husleje med årlig leje på 405 t.kr. Huslejen kan opsiges med 6 måneders varsel - dog tidligst fra den 1. januar 2024.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HappyLife Holding ApS, CVR-nr. 35635106 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Casper Dahl Hansen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-120702833381 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2020 kl.: 09:17:51
Underskrevet med NemID

Casper Dahl Hansen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-120702833381 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2020 kl.: 09:17:51
Underskrevet med NemID

Martin Brinch Therkelsen

Som Statsautoriseret revisor
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker NEM ID
RID: 91806732
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2020 kl.: 13:36:40
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: c41780b3HZZZ56449954

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.