

Cosmetic Care ApS

Højtoftevej 8
7100 Vejle

Årsrapport
1. december 2019 - 30. november 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/01/2021

Palle Amstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Cosmetic Care ApS
Højtoftevej 8
7100 Vejle

CVR-nr: 40047808
Regnskabsår: 01/12/2019 - 30/11/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. december 2019 - 30. november 2020 for Cosmetic Care ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2019 - 30. november 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Lindved, den 18/01/2021

Direktion

Palle Amstrup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0-25 %
---	--------	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

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 aconto skatter.

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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. dec. 2019 - 30. nov. 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.539	-98.364
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.667	-7.667
Resultat af ordinær primær drift		872	-106.031
Øvrige finansielle omkostninger		-101	-40
Ordinært resultat før skat		771	-106.071
Skat af årets resultat		-170	22.530
Årets resultat		601	-83.541
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		601	-83.541
I alt		601	-83.541

Balance 30. november 2020

Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.717	15.333
Materielle anlægsaktiver i alt		80.717	15.333
Anlægsaktiver i alt		80.717	15.333
Fremstillede varer og handelsvarer		77.332	70.734
Varebeholdninger i alt		77.332	70.734
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.580	0
Udskudte skatteaktiver		0	422
Tilgodehavende skat		3.110	22.108
Andre tilgodehavender		7.571	0
Tilgodehavender i alt		16.261	22.530
Likvide beholdninger		18.701	16.744
Omsætningsaktiver i alt		112.294	110.008
AKTIVER I ALT		193.011	125.341

Balance 30. november 2020

Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-82.940	-83.541
Egenkapital i alt		-32.940	-33.541
Hensættelse til udskudt skat		2.858	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.858	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		204.175	139.123
Skyldig moms og afgifter		18.918	11.290
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	8.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		223.093	158.882
Gældsforpligtelser i alt		223.093	158.882
PASSIVER I ALT		193.011	125.341

Egenkapitalopgørelse 1. dec. 2019 - 30. nov. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-83.541	-33.541
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	601	601
Egenkapital, ultimo	50.000	-82.940	-32.940

Noter

1. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomhedens formål er skønheds- og hudpleje m.v

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har, som følge af negative resultater, negativ egenkapital. Nødvendig likviditet er stillet til rådighed af ledelsen og tilknyttede selskaber. Ledelsen forventer ingen likviditetsproblemer for det kommende år og forventer, at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

Af selskabets kortfristede forpligtelser, som i alt lyder kr. 223.093, forfalder mellemregninger overfor tilknyttede selskaber og ledelsen ikke til betaling i det kommende regnskabsår. Disse udgør kr. 204.175, likvide beholdninger andrager kr. 18.801

Selskabets ledelse forventer, på baggrund af ovenstående ingen likviditetsproblemer, hvorfor regnskabet er udarbejdet ud fra going concern principper.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Udover de i årsregnskabet oplyste forpligtelser forefindes der kun almindelige forretningsmæssige garantier.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P. Amstrup Holding IVS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor den månedlige husleje udgør kr. 6.500. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, andrager i alt kr. 19.500.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2019/20

1