



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 858 111 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COS MED AS
Forretningsadresse: Griniveien 10
0756 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Elsebeth Engzelius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		860 532	874 251
Annen driftsinntekt		75 632	65 316
Sum inntekter		936 164	939 567
Kostnader			
Varekostnad		20 698	10 776
Lønnskostnad	2	1 004 589	1 215 092
Annen driftskostnad		61 207	102 198
Sum kostnader		1 086 495	1 328 066
Driftsresultat		-150 330	-388 499
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		30 867	48 627
Annen renteinntekt			483
Annen finansinntekt		391 042	124 809
Sum finansinntekter		421 909	173 919
Annen rentekostnad			168
Annen finanskostnad		238	338
Sum finanskostnader		238	506
Netto finans		421 671	173 413
Ordinært resultat før skattekostnad		271 340	-215 086
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		271 340	-215 086
Årsresultat		271 340	-215 086
Årsresultat etter minoritetsinteresser		271 340	-215 086
Totalresultat		271 340	-215 086



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	271 340	-215 086
Sum overføringer og disponeringer		271 340	-215 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 550 000	3 550 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 550 000	3 550 000
Sum anleggsmidler		3 550 000	3 550 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		94 540	72 860
Andre kortsiktige fordringer		2 832	
Konsernfordringer		2 434 891	2 196 392
Sum fordringer		2 532 262	2 269 252
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	281 986	260 960
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		281 986	260 960
Sum omløpsmidler		2 814 249	2 530 212
SUM EIENDELER		6 364 249	6 080 212
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 931 478	5 660 137
Sum opptjent egenkapital		5 931 478	5 660 137
Sum egenkapital	3	6 031 478	5 760 137
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 317
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		191 352	167 426
Lønninger og feriepenger		112 000	128 096
Annen kortsiktig gjeld		29 419	22 236
Sum kortsiktig gjeld		332 771	320 074
Sum gjeld		332 771	320 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 364 249	6 080 212



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 692910

Enheten

Organisasjonsnummer: 858 111 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COS MED AS
Forretningsadresse: Griniveien 10
0756 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Elsebeth Engzelius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 858 111 072
COS MED AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		860 532	874 251
Annen driftsinntekt		75 632	65 316
Sum inntekter		936 164	939 567
Kostnader			
Varekostnad		20 698	10 776
Lønnskostnad	2	1 004 589	1 215 092
Annen driftskostnad		61 207	102 198
Sum kostnader		1 086 495	1 328 066
Driftsresultat		-150 330	-388 499
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		30 867	48 627
Annen renteinntekt			483
Annen finansinntekt		391 042	124 809
Sum finansinntekter		421 909	173 919
Annen rentekostnad			168
Annen finanskostnad		238	338
Sum finanskostnader		238	506
Netto finans		421 671	173 413
Ordinært resultat før skattekostnad		271 340	-215 086
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		271 340	-215 086
Årsresultat		271 340	-215 086
Årsresultat etter minoritetsinteresser		271 340	-215 086
Totalresultat		271 340	-215 086
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	271 340	-215 086
Sum overføringer og disponeringer		271 340	-215 086



Organisasjonsnr: 858 111 072
COS MED AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 3 550 000 3 550 000

Sum finansielle anleggsmidler 3 550 000 3 550 000

Sum anleggsmidler 3 550 000 3 550 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 94 540 72 860

Andre kortsiktige fordringer 2 832

Konsernfordringer 2 434 891 2 196 392

Sum fordringer 2 532 262 2 269 252

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 5 281 986 260 960

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 281 986 260 960

Sum omløpsmidler 2 814 249 2 530 212

SUM EIENDELER 6 364 249 6 080 212

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 931 478 5 660 137

Sum opptjent egenkapital 5 931 478 5 660 137

Sum egenkapital 3 6 031 478 5 760 137

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		2 317
Betalbar skatt	6	
Skyldig offentlige avgifter	191 352	167 426
Lønninger og feriepenger	112 000	128 096
Annen kortsiktig gjeld	29 419	22 236
Sum kortsiktig gjeld	332 771	320 074
Sum gjeld	332 771	320 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 364 249	6 080 212



Organisasjonsnr: 858 111 072
COS MED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Cos Med AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		860 532	874 251
Annen driftsinntekt		75 632	65 316
Sum driftsinntekter		<u>936 164</u>	<u>939 567</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		20 698	10 776
Lønnskostnad	2	1 004 589	1 215 092
Annen driftskostnad		61 207	102 198
Sum driftskostnader		<u>1 086 495</u>	<u>1 328 066</u>
Driftsresultat		<u>(150 330)</u>	<u>(388 499)</u>
Finansposter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		30 867	48 627
Annen renteinntekt		0	483
Annen finansinntekt		391 042	124 809
Annen rentekostnad		0	(168)
Annen finanskostnad		(238)	(338)
Resultat av finansposter		<u>421 671</u>	<u>173 413</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>
Ordinært resultat		<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>
Årsresultat		<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>
Sum overføringer		<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>



Cos Med AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	3 550 000	3 550 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 550 000</u>	<u>3 550 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 550 000</u>	<u>3 550 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		94 540	72 860
Fordringer på konsernselskap		2 434 891	2 196 392
Andre kortsiktige fordringer		2 832	0
Sum fordringer		<u>2 532 262</u>	<u>2 269 252</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>281 986</u>	<u>260 960</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 814 249</u>	<u>2 530 212</u>
Sum eiendeler		<u>6 364 249</u>	<u>6 080 212</u>



Cos Med AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 931 478	5 660 137
Sum opptjent egenkapital		<u>5 931 478</u>	<u>5 660 137</u>
Sum egenkapital	3	<u>6 031 478</u>	<u>5 760 137</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 317
Skyldig offentlige avgifter		191 352	167 426
Lønninger og feriepenger		112 000	128 096
Annen kortsiktig gjeld		29 419	22 236
Sum kortsiktig gjeld		<u>332 771</u>	<u>320 074</u>
Sum gjeld		<u>332 771</u>	<u>320 074</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 364 249</u>	<u>6 080 212</u>

Oslo, 03.07.2022
Styret i Cos Med AS

Elsebeth Engzelius
Enestyre / daglig leder



Cos Med AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

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 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Cos Med AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	877 634	1 067 549
Arbeidsgiveravgift	126 955	147 543
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	1 004 589	1 215 092
Årsverk	1	1

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	100 000	5 660 137	5 760 137
Årets resultat		271 340	271 340
Balanse 31.12	100 000	5 931 478	6 031 478

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Elsebeth Engzelius	100	Styreleder / daglig leder
Sum	100	

Styret er av den oppfatning at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen

Note 4 Aksjer i datterselskap

	Eierandel	Forretnings- kontor	Årsresultat 2021	Egenkapital 2021	Bokført verdi
Clinique Madeleine AS	100 %	Oslo	456 518	4 076 407	3 550 000

Da selskapene er små, er det i tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd, ikke utarbeidet konsernregnskap.



Cos Med AS

Noter

Note 5 Bundne bankinnskudd

	2021	2020
Skyldig skattetrekk pr 31.12	90 000	93 465
Innestående på skattetrekkkonto	2 227	2 227

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	271 340	-215 086
Permanente forskjeller	0	-240
Anvendelse av fremførbart underskudd	-271 340	0
Skattepliktig inntekt	0	-215 326

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-86 029	-27 458
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	86 029	27 458
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-271 340	-271 340
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	271 340	271 340
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-59 695	-59 695

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



Moore DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i

Cos Med AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Cos Med AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 271 340. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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 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.



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskaps-estimatenes og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 03. juli 2022

MOORE DA

Bjørn M. Næsttheller
Statsautorisert revisor



Cos Med AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		860 532	874 251
Annen driftsinntekt		75 632	65 316
Sum driftsinntekter		<u>936 164</u>	<u>939 567</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		20 698	10 776
Lønnskostnad	2	1 004 589	1 215 092
Annen driftskostnad		61 207	102 198
Sum driftskostnader		<u>1 086 495</u>	<u>1 328 066</u>
Driftsresultat		<u>(150 330)</u>	<u>(388 499)</u>
Finansposter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		30 867	48 627
Annen renteinntekt		0	483
Annen finansinntekt		391 042	124 809
Annen rentekostnad		0	(168)
Annen finanskostnad		(238)	(338)
Resultat av finansposter		<u>421 671</u>	<u>173 413</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>
Ordinært resultat		<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>
Årsresultat		<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>
Sum overføringer		<u>271 340</u>	<u>(215 086)</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: M3EAM-GSTO3-TEV65-PDANC-E5EHX-LSL4H



Cos Med AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	3 550 000	3 550 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 550 000</u>	<u>3 550 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 550 000</u>	<u>3 550 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		94 540	72 860
Fordringer på konsernselskap		2 434 891	2 196 392
Andre kortsiktige fordringer		2 832	0
Sum fordringer		<u>2 532 262</u>	<u>2 269 252</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>281 986</u>	<u>260 960</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 814 249</u>	<u>2 530 212</u>
Sum eiendeler		<u>6 364 249</u>	<u>6 080 212</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: M3EAM-GSTO3-TEV65-PDANC-E5EHX-LSL4H



Cos Med AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 931 478	5 660 137
Sum opptjent egenkapital		<u>5 931 478</u>	<u>5 660 137</u>
Sum egenkapital	3	<u>6 031 478</u>	<u>5 760 137</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 317
Skyldig offentlige avgifter		191 352	167 426
Lønninger og feriepenger		112 000	128 096
Annen kortsiktig gjeld		29 419	22 236
Sum kortsiktig gjeld		<u>332 771</u>	<u>320 074</u>
Sum gjeld		<u>332 771</u>	<u>320 074</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 364 249</u>	<u>6 080 212</u>

Oslo, 03.07.2022
Styret i Cos Med AS

Esebeth Engzelius
Enestyre / daglig leder

Pemneo Dokumentnøkkel: M3EAM-GSTO3-TEV65-PDANC-ESEHX-LSL4H



Cos Med AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

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 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

**Cos Med AS****Noter****Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.**

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	877 634	1 067 549
Arbeidsgiveravgift	126 955	147 543
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	1 004 589	1 215 092
Årsverk	1	1

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	100 000	5 660 137	5 760 137
Årets resultat		271 340	271 340
Balanse 31.12	100 000	5 931 478	6 031 478

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Esebeth Engzelius	100	Styreleder / daglig leder
Sum	100	

Styret er av den oppfatning at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen

Note 4 Aksjer i datterselskap

	Eierandel	Forretnings- kontor	Årsresultat 2021	Egenkapital 2021	Bokført verdi
Clinique Madeleine AS	100 %	Oslo	456 518	4 076 407	3 550 000

Da selskapene er små, er det i tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd, ikke utarbeidet konsernregnskap.

**Cos Med AS****Noter****Note 5 Bundne bankinnskudd**

	2021	2020
Skyldig skattetrekk pr 31.12	90 000	93 465
Innestående på skattetrekkskonto	2 227	2 227

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	271 340	-215 086
Permanente forskjeller	0	-240
Anvendelse av fremførbart underskudd	-271 340	0
Skattepliktig inntekt	0	-215 326

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-86 029	-27 458
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	86 029	27 458
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-271 340	-271 340
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	271 340	271 340
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-59 695	-59 695

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



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Elsebeth Lund Engzelius

Daglig leder

På vegne av: Cos Med AS

Serienummer: 9578-5994-4-2059729

IP: 88.88.xxx.xxx

2022-07-06 11:40:31 UTC



Elsebeth Lund Engzelius

Styreleder

På vegne av: Cos Med AS

Serienummer: 9578-5994-4-2059729

IP: 88.88.xxx.xxx

2022-07-06 11:40:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: M3EAM-GSTO3-TEV65-PDANC-ESEHX-LSL4H

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>