
Cosmec Holding ApS

Kirkevænget 5-7, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 20 74 71 45

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 28/6 2024

Steen Kallesøe
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Cosmec Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. juni 2024

Direktion

Steen Kallesøe
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Cosmec Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cosmec Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Holstebro, den 28. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

mne23324

Yvonne Dalsgaard Bager

statsautoriseret revisor

mne42184

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Cosmec Holding ApS Kirkevænget 5-7 7500 Holstebro CVR-nr: 20 74 71 45 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro |
| Direktion | Steen Kallesø |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro |
| Pengeinstitut | Spar Nord Hostrupsvej 6 7500 Holstebro |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttoresultat | | 90.429 | 0 |
| Administrationsomkostninger | | -22.525 | -12.226 |
| Resultat før finansielle poster | | 67.904 | -12.226 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -55.782 | -1.025.101 |
| Finansielle indtægter | | 99.180 | 25.918 |
| Finansielle omkostninger | | -438.882 | -3.592.440 |
| Resultat før skat | | -327.580 | -4.603.849 |
| Skat af årets resultat | 4 | 17.698 | 0 |
| Årets resultat | | -309.882 | -4.603.849 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -533.667 |
| Overført resultat | -309.882 | -4.070.182 |
| | -309.882 | -4.603.849 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 0 | 4.383 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | 6 | 0 | 283.811 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6 | 699.433 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 699.433 | 288.194 |
| Anlægsaktiver | | 699.433 | 288.194 |
| Andre tilgodehavender | | 50.000 | 120.658 |
| Selskabsskat | | 35.000 | 48.302 |
| Tilgodehavender | | 85.000 | 168.960 |
| Værdipapirer | | 0 | 577.599 |
| Likvide beholdninger | | 68.138 | 444 |
| Omsætningsaktiver | | 153.138 | 747.003 |
| Aktiver | | 852.571 | 1.035.197 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -205.228 | 104.654 |
| Egenkapital | | -5.228 | 304.654 |
| | | | |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | | 51.399 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 51.399 | 0 |
| | | | |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 90.326 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 690.549 | 453.952 |
| Anden gæld | | 115.851 | 186.265 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 806.400 | 730.543 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 806.400 | 730.543 |
| | | | |
| Passiver | | 852.571 | 1.035.197 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Medarbejderforhold | 3 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 200.000 | 104.654 | 304.654 |
| Årets resultat | 0 | -309.882 | -309.882 |
| Egenkapital 31. december | 200.000 | -205.228 | -5.228 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Cosmec Holding's fortsatte drift afhænger af det fremtidige afkast af selskabets investeringer. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen og sikre selskabets fortsatte drift ved fremtidig positive netto-afkast.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalen i datterselskaber, handel, finansiering, investering eller dermed beslægtet virksomhed.

3. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| 0 | 0 |

4. Skat af årets resultat

Regulering af skat vedrørende tidligere år

| 2023 | 2022 |
|----------------|----------|
| DKK | DKK |
| -17.698 | 0 |
| -17.698 | 0 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|--------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 495.817 | 495.817 |
| Kostpris 31. december | 495.817 | 495.817 |
| Værdireguleringer 1. januar | -491.434 | 533.667 |
| Årets resultat | -55.782 | -1.025.101 |
| Værdireguleringer 31. december | -547.216 | -491.434 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 51.399 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 4.383 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel |
|-------------------|----------|----------------------|-------------------------|
| Firenze Århus ApS | Aulum | 80.000 | 25% |

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Tilgode- havender hos associerede virksom- heder | Andre værdi- papirer og kapitalandele |
|---|--|---|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 283.811 | 577.599 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 121.834 |
| Afgang i årets løb | -283.811 | 0 |
| Kostpris 31. december | 0 | 699.433 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 699.433 |

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cosmec Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender i associerede virksomheder.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede og unoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.