
Cosmec Holding ApS

Kirkevænget 5 - 7, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 20 74 71 45

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 6/7 2023

Bente Kallesøe
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Cosmec Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. juli 2023

Direktion

Bente Kallesøe
Direktør

Bestyrelse

Bente Kallesøe

Steen Kallesøe

Jane Kallesøe Bartholdy

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Holstebro, den 6. juli 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor
mne23324

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cosmec Holding ApS Kirkevænget 5 - 7 7500 Holstebro CVR-nr: 20 74 71 45 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
Bestyrelse	Bente Kallesøe Steen Kallesøe Jane Kallesøe Bartholdy
Direktion	Bente Kallesøe
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16 7500 Holstebro
Advokat	Advokataktieselskabet Kirk Larsen & Ascanius Bredgade 46 6900 Skjern
Pengeinstitut	Spar Nord Hostrupsvej 6 7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttoresultat		0	71.817
Administrationsomkostninger		-12.226	-36.634
Resultat af ordinær primær drift		-12.226	35.183
Andre driftsomkostninger		0	-62.621
Resultat før finansielle poster		-12.226	-27.438
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.025.101	-242.157
Finansielle indtægter	3	25.918	256.243
Finansielle omkostninger	4	-3.592.440	-869.250
Resultat før skat		-4.603.849	-882.602
Skat af årets resultat	5	0	-44.008
Årets resultat		-4.603.849	-926.610

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-533.667	-258.044
Overført resultat	-4.070.182	-668.566
	-4.603.849	-926.610

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	4.383	1.029.484
Tilgodehavender i associerede virksomheder	8	283.811	283.811
Finansielle anlægsaktiver		288.194	1.313.295
Anlægsaktiver		288.194	1.313.295
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	3.456.046
Andre tilgodehavender		120.658	120.658
Selskabsskat		48.302	0
Tilgodehavender		168.960	3.576.704
Værdipapirer		577.599	769.834
Likvide beholdninger		444	3.963
Omsætningsaktiver		747.003	4.350.501
Aktiver		1.035.197	5.663.796

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	533.667
Overført resultat		104.654	4.174.836
Egenkapital		304.654	4.908.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1	0
Gæld til associerede virksomheder		90.326	90.326
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		453.951	281.345
Selskabsskat		0	17.698
Anden gæld		186.265	365.924
Kortfristede gældsforpligtelser		730.543	755.293
Gældsforpligtelser		730.543	755.293
Passiver		1.035.197	5.663.796
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	533.667	4.174.836	4.908.503
Årets resultat	0	-533.667	-4.070.182	-4.603.849
Egenkapital 31. december	200.000	0	104.654	304.654

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

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

2022	2021
DKK	DKK

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

1	1
---	---

2022	2021
DKK	DKK

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder

0 97.124

Andre finansielle indtægter

25.918 159.119

25.918 **256.243**

2022	2021
DKK	DKK

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til associerede virksomheder

0 2.800

Andre finansielle omkostninger

3.592.440 866.450

3.592.440 **869.250**

2022	2021
DKK	DKK

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

0 49.698

Regulering af skat vedrørende tidligere år

0 -5.690

0 **44.008**

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	0	475.817
Overførsler	0	-475.817
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	791.711
Overførsler	0	-791.711
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	495.817	20.000
Overførsler	0	475.817
Kostpris 31. december	<u>495.817</u>	<u>495.817</u>
Værdireguleringer primo 1. januar	533.667	-15.887
Årets resultat	-1.025.101	-242.157
Overførsler	0	791.711
Værdireguleringer 31. december	<u>-491.434</u>	<u>533.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.383</u>	<u>1.029.484</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Firenze Århus ApS	Aulum	80.000	25%
C.F. Fisketorvet ApS	Aulum	200.000	50%

Noter til årsregnskabet

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgode- havender hos associerede virksom- heder
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	283.811
Kostpris 31. december	<u>283.811</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>283.811</u>

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Pant i anparter for selskabet C. F. Fisketorvet ApS, nom. 63.750.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cosmec Holding ApS for 2022 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 2022 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

Bruttotab omfatter 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.

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.

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

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.