

---

# ***Cosmec A/S***

Kirkevænget 5 - 7, 7500 Holstebro

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 27 46 21 97

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/5 2019

Steen Kallesøe  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **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

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Cosmec A/S.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tvis, den 20. maj 2019

## Direktion

Steen Kallesøe

## Bestyrelse

Bente Kallesøe

Steen Kallesøe

Jane Kallesøe

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Cosmec A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cosmec A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 20. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

mne23324

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Cosmec A/S Kirkevænget 5 - 7 7500 Holstebro  Telefon: 97 43 57 81 Telefax: 97 43 57 59  CVR-nr.: 27 46 21 97 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
<b>Bestyrelse</b>	Bente Kallesø Steen Kallesø Jane Kallesø
<b>Direktion</b>	Steen Kallesø
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltessvej 16 7500 Holstebro
<b>Advokat</b>	Advokataktieselskabet Kirk Larsen & Ascanius Bredgade 46 6900 Skjern
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Hostrupsvej 6 7500 Holstebro

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>39.618</b>	<b>88.763</b>
Distributionsomkostninger		2.138	-70.341
Administrationsomkostninger		-21.857	-10.488
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>19.899</b>	<b>7.934</b>
Finansielle indtægter	3	107.625	87.815
Finansielle omkostninger	4	-22.949	-45.288
<b>Resultat før skat</b>		<b>104.575</b>	<b>50.461</b>
Skat af årets resultat	5	-23.188	-11.484
<b>Årets resultat</b>		<b>81.387</b>	<b>38.977</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		81.387	38.977
		<b>81.387</b>	<b>38.977</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.516</b>	<b>9.937</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.854	29.270
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.100.264	3.221.954
Andre tilgodehavender		8.371	8.365
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.118.489</b>	<b>3.259.589</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>86.348</b>	<b>212.773</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.215.353</b>	<b>3.482.299</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.215.353</b>	<b>3.482.299</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.921.118	1.839.731
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>2.421.118</b>	<b>2.339.731</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	74.522
Gæld til tilknyttede virksomheder		641.707	884.183
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.983	28.983
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		23.188	11.484
Anden gæld		112.357	143.396
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>794.235</b>	<b>1.142.568</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>794.235</b>	<b>1.142.568</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.215.353</b>	<b>3.482.299</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel med kosmetik, sko, beklædningsgenstande, herunder import og eksport.

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>2 Medarbejderforhold</b>		
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	92.404	87.293
Andre finansielle indtægter	577	522
Valutakursreguleringer	14.644	0
	<b><u>107.625</u></b>	<b><u>87.815</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	22.040	26.506
Andre finansielle omkostninger	909	1.833
Valutakursreguleringer	0	16.949
	<b><u>22.949</u></b>	<b><u>45.288</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	23.188	11.484
	<b><u>23.188</u></b>	<b><u>11.484</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1.839.731	2.339.731
Årets resultat	0	81.387	81.387
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>1.921.118</b>	<b>2.421.118</b>

### 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cosmec A/S for 2018 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.

Årsregnskab for 2018 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostning m.v.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## **Noter til årsregnskabet**

### **8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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