

---

# ***Cosmec A/S***

Kirkevænget 5 - 7, Tvis, 7500 Holstebro

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 27 46 21 97

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 25/5 2018

Steen Kallesøe  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tvis, den 25. maj 2018

## Direktion

Steen Kallesøe

## Bestyrelse

Bente Kallesøe

Steen Kallesøe

Jane Kallesøe

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Cosmec A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cosmec A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 af årsregnskabet

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 25. maj 2018

**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, Tvis 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 Hjaltensvej 16 7500 Holstebro
<b>Advokat</b>	Advokataktieselskabet Kirk Larsen & Ascanius Bredgade 46 6900 Skjern
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Hostrupsvej 6 7500 Holstebro

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2017	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	89	100	1	230	332
Resultat før finansielle poster	8	-25	137	1.312	-55
Resultat af finansielle poster	43	96	49	90	953
Årets resultat	39	55	202	1.374	879
<b>Balance</b>					
Balancesum	3.482	3.505	3.271	3.199	2.315
Egenkapital	2.340	2.301	2.245	2.043	669
Antal medarbejdere	0	1	1	1	0
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	0,2%	-0,7%	4,2%	41,0%	-2,4%
Soliditetsgrad	67,2%	65,6%	68,6%	63,9%	28,9%
Forrentning af egenkapital	1,7%	2,4%	9,4%	101,3%	383,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>88.763</b>	<b>99.618</b>
Distributionsomkostninger	2	-70.341	-101.042
Administrationsomkostninger		-10.488	-23.881
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>7.934</b>	<b>-25.305</b>
Finansielle indtægter	3	87.815	122.852
Finansielle omkostninger	4	-45.288	-26.503
<b>Resultat før skat</b>		<b>50.461</b>	<b>71.044</b>
Skat af årets resultat	5	-11.484	-15.620
<b>Årets resultat</b>		<b>38.977</b>	<b>55.424</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		38.977	55.424
		<b>38.977</b>	<b>55.424</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Varebeholdninger</b>	<b>9.937</b>	<b>92.284</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.270	330.925
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.221.954	2.931.749
Andre tilgodehavender	8.365	73.236
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.259.589</b>	<b>3.335.910</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>212.773</b>	<b>77.163</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.482.299</b>	<b>3.505.357</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.482.299</b>	<b>3.505.357</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.839.731	1.800.754
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>2.339.731</b>	<b>2.300.754</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.522	115.035
Gæld til tilknyttede virksomheder		884.183	907.946
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.983	983
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		11.484	15.636
Anden gæld		143.396	165.003
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.142.568</b>	<b>1.204.603</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.142.568</b>	<b>1.204.603</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.482.299</b>	<b>3.505.357</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.

	2017 DKK	2016 DKK
<b>2 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	49.940	57.196
	<b>49.940</b>	<b>57.196</b>
Lønninger er omkostningsført under følgende poster:		
Distributionsomkostninger	49.940	57.196
	<b>49.940</b>	<b>57.196</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	87.293	79.791
Andre finansielle indtægter	522	560
Valutakursreguleringer	0	42.501
	<b>87.815</b>	<b>122.852</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	26.506	26.503
Andre finansielle omkostninger	1.833	0
Valutakursreguleringer	16.949	0
	<b>45.288</b>	<b>26.503</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	11.484	15.620
	<b>11.484</b>	<b>15.620</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1.800.754	2.300.754
Årets resultat	0	38.977	38.977
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>1.839.731</b>	<b>2.339.731</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Tvis Holding ApS:  
Transport i selskabets tilgodehavende hos C.F. Fisketorvet ApS i henhold til mellemregningskonti.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cosmec A/S for 2017 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 2017 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Hoved- og nøgletal

#### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$