

Kosmetolog Institut Holding ApS

Hjemstedsadresse: Nørre Søgade 49, 1370 København K

CVR-nummer 29 15 07 37

Årsrapport 2018/19

Regnskabsperiode: 1. september 2018 - 31. august 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29 / 1 2020

Pernille Bjarnøe
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kosmetolog Institut Holding ApS Nørre Søgade 49 1370 København K Hjemstedskommune: København
Direktion	Pernille Bjarnøe
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	27. oktober 2005
Regnskabsår	1. september til 31. august

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anpartar i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2018 - 31. august 2019 for Kosmetolog Institut Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder efter min opfattelse årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 29 / 1 2020

Direktion

Pernille Bjarnøe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kosmetolog Institut Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Kosmetolog Institut Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 29 / 1 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kosmetolog Institut Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes skat og ekstraordinære poster indregnes under skat af ordinært resultat henholdsvis ekstraordinært resultat efter skat.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskost og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandelen i tilknyttet virksomhed og afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Andre værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	19.673	31.079
2 Finansielle indtægter	97.393	124.702
2 Finansielle omkostninger	73.398	32.060
Resultat i tilknyttede virksomheder	-50.827	71.492
Resultat før skat	-7.159	195.213
3 Skat af årets resultat	41.246	22.080
Årets resultat	-48.405	173.133
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	54.000
Overført til overført resultat	-102.405	119.133
Disponeret	-48.405	173.133

Balance 31. august

Aktiver

Note	2018/19	2017/18
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.000	250.000
Materielle anlægsaktiver	250.000	250.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	500.000	500.000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	949.173	1.071.492
Finansielle anlægsaktiver	1.449.173	1.571.492
Anlægsaktiver	1.699.173	1.821.492
Andre tilgodehavender	19.578	0
Tilgodehavender	19.578	0
Værdipapirer	2.109.659	2.183.006
Likvider	154.871	24.608
Omsætningsaktiver	2.284.108	2.207.614
Aktiver i alt	3.983.281	4.029.106

Balance 31. august

Passiver

Note	2018/19	2017/18
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.933.054	2.035.459
Foreslået udbytte	54.000	54.000
6 Egenkapital	2.112.054	2.214.459
Hensættelser til udskudt skat	55.000	55.000
Hensatte forpligtelser	55.000	55.000
Skyldig selskabsskat	21.369	8.606
Anden gæld	478.931	484.929
Deposita, kortfristede gældsforpligtelser	80.807	42.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	187.016	155.096
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.048.104	1.069.016
Kortfristet gæld	1.816.227	1.759.647
Gæld i alt	1.816.227	1.759.647
Passiver i alt	3.983.281	4.029.106
7 Ejerforhold		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været nogen ansatte i selskabet.

	2018/19	2017/18
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	73.398	32.060
	73.398	32.060
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	9.833	27.219
Regulering skat tidl. År	31.413	-5.139
	41.246	22.080
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Ej afskrivningsberettiget inventar, anskaffelsespris 1. september		250.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris 31. august		250.000
Regnskabsmæssig værdi 31. august		250.000

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris 1. september	1.800.000
Tilgang i året	0
Anskaffelsespris 31. august	1.800.000
Værdiregulering 1. september	-728.508
Årets værdiregulering	-50.827
Udloddet udbytte	-71.492
Værdiregulering 31. august	-850.827
Indre værdi af kapitalinteresser 31. august	949.173

Selskabet ejer 100% af selskabet Kosmetolog Institut A/S, 1370 København K.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital, 1. september	125.000	2.035.459	54.000
Udloddet udbytte			-54.000
Årets resultat		-102.405	54.000
Egenkapital, 31. august	125.000	1.933.054	54.000

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets kapitalejerfortegnelse som ejende hele selskabskapitalen:

Pernille Bjarnøe, Julius Thomsens Gade 7 1. tv, 1974 Frederiksberg C.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Pernille Bjarnøe

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-872849453054
Tidspunkt for underskrift: 03-02-2020 kl.: 11:28:24
Underskrevet med NemID

Pernille Bjarnøe

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-872849453054
Tidspunkt for underskrift: 03-02-2020 kl.: 11:28:24
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 03-02-2020 kl.: 12:57:17
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e5ae9d74hQrk45971041

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.