

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Cosmo Laser & Skønhedsklinik ApS

Ny Vestergade 1, 1., 1471 København K

CVR-nr. 32 29 10 31

Årsrapport for perioden 1/7 2015 - 30/6 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/11 2016.



Dirigent

Morten Fogt Nielsen

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER

F S K*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er kosmetisk behandling og distribution/agentur af apparater og hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet har i regnskabsåret anskaffet ekstra klinik og derved øget kapaciteten. Grundet udskiftning i personale har det ikke været muligt at udnytte den fulde kapacitet, hvorfor den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat. Der henvises til regnskabet herom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet har indført nye forretningsgange omkring disponering af personale og uddannelse heraf. Der forventes derfor en positiv udvikling i de kommende år, hvorved selskabets kapital kan reetableres. Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt og der henvises til note 7 herom.

Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Cosmo Laser & Skønhedsklinik ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 16. november 2016

Direktion



Morten Fogt Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cosmo Laser & Skønhedsklinik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cosmo Laser & Skønhedsklinik ApS for regnskabsåret 2015/16, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt kapitalen. Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af, at selskabets drift forbliver rentabel og kreditfaciliteter stilles til rådighed og opretholdes i regnskabsåret, således at selskabet kan betale sine forpligtelser som de forfalder. Vi henviser til årsregnskabet note 7 "Going concern og finansielle risici", hvori ledelsen redegør for forventningerne til adgang til de fornødne kreditfaciliteter, hvilket er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 16. november 2016

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 10 år, svarende til forventet levetid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Balance pr. 30/6 2016

Note	30/6 2016	30/6 2015
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmidler	2.402.153	2.116.710
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.402.153</u>	<u>2.116.710</u>
Goodwill	607.490	611.865
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>607.490</u>	<u>611.865</u>
Deposita	146.791	53.235
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>146.791</u>	<u>53.235</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>3.156.434</u>	<u>2.781.810</u>
Varebeholdning	1.152.929	669.866
Varebeholdninger i alt	<u>1.152.929</u>	<u>669.866</u>
2 Udskudt skatteaktiv	146.872	29.931
Debitorer	0	0
Periodeafgrænsningsposter	252.361	98.583
Tilgodehavende hos associerede selskaber	0	0
Andre tilgodehavender	0	418
Tilgodehavender i alt	<u>399.233</u>	<u>128.932</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>188.884</u>	<u>73.843</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.741.046</u>	<u>872.641</u>
Aktiver i alt	<u>4.897.480</u>	<u>3.654.451</u>

Balance pr. 30/6 2016

Note	30/6 2016	30/6 2015	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-574.804	-123.689
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>-449.804</u>	<u>1.311</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Bankgæld	3.273.087	1.637.447
	Gæld til associerede selskaber	123.788	123.787
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Kreditorer	369.520	1.110.914
	Anden gæld	1.580.889	780.992
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.347.284</u>	<u>3.653.140</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.347.284</u>	<u>3.653.140</u>
	Passiver i alt	<u>4.897.480</u>	<u>3.654.451</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
1	Personaleudgifter		
	Gager og lønninger	5.270.455	4.037.369
	Pensioner	274.000	254.758
	Andre omkostninger og social sikring	29.550	24.900
	Øvrige personaleudgifter	<u>337.633</u>	<u>261.233</u>
		<u>5.911.638</u>	<u>4.578.260</u>
2	Beregnete skatter		
	Beregnet selskabsskat	0	0
	Udskudt skat, regulering	<u>-116.941</u>	<u>79.111</u>
		<u>-116.941</u>	<u>79.111</u>
	 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>146.872</u>	 <u>29.931</u>
3	Afskrivninger		
	Driftsmateriel	580.944	442.543
	Goodwill	<u>104.375</u>	<u>94.375</u>
		<u>685.319</u>	<u>536.918</u>
4	Anlægsaktiver		
		<u>Immaterielle</u>	<u>Finansielle</u>
		<u>Goodwill</u>	<u>Deposita</u>
			<u>Materielle</u>
			<u>Driftsmidler</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2015	943.750	53.235
	Tilgang	100.000	93.556
	Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2016	<u>1.043.750</u>	<u>146.791</u>
	 Afskrivninger pr. 1/7 2015	 331.885	 0
	Afskrivninger i året	104.375	0
	Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Afskrivninger pr. 30/6 2016	<u>436.260</u>	<u>0</u>
	 Bogført værdi pr. 30/6 2016	 <u>607.490</u>	 <u>146.791</u>
			<u>2.402.153</u>

5	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 1/7 2015	125.000	-123.689	0	1.311
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-451.115	0	-451.115
	Egenkapital pr. 30/6 2016	125.000	-574.804	0	-449.804

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Der er tinglyst ejerpantebrev på kr. 1.000.000 som sikkerhed for selskabets engagement med Andelskassen Fælleskassen.

Herudover er der tinglyst virksomhedspant på kr. 2.000.000 for selskabets engagement med Andelskassen Fælleskassen.

Pantet består af 6 stk. lasere som i selskabets anlægskartotek er noteret til kr. 511.235.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på, at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til finansiering af drift og betaling af forpligtelser.

Låne- og kreditrammerne hos selskabets bankforbindelse er indgået på sædvanlige vilkår.

Selskabets bogføring for det kommende regnskabsår udviser en positiv udvikling og cash flow, og det forventes, at selskabets bankforbindelse vil opretholde låne- og kreditrammerne. Ledelsen har på regnskabsaflægningstidspunktet fået indikationer på at dette er tilfældet.

Ledelsen anser derfor selskabets kapitalberedskab for forsvarligt i forhold til selskabets drift, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Der henvises tillige til ledelsens årsberetning afsnit "Forventet udvikling".