

Copenhagen Care Brands ApS

Klampenborgvej 241, 1 th., 2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr. 32 31 21 44

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.04.20

Peter Toftelund Madsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 21

Selskabet

Copenhagen Care Brands ApS
Klampenborgvej 241, 1 th.
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 32 31 21 44
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Peter Toftelund Madsen

Bestyrelse

Ulrik Larsen
Per Henrik Sommer
Henrik Deichmann Egebæk

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Copenhagen Care Brands ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 17. april 2020

Direktionen

Peter Toftelund Madsen
Direktør

Bestyrelsen

Ulrik Larsen
Formand

Per Henrik Sommer

Henrik Deichmann Egebæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Copenhagen Care Brands ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Copenhagen Care Brands ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, 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. 31.12.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip. Vores konklusion er derfor ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til årsregnskabets note 2, hvori ledelsen redegør for usikkerhed ved indregning og måling af det udskudte skatteaktiv. Fortsat drift er en forudsætning for den indregnede værdi af det udskudte skatteaktiv, der i årsregnskabet er indregnet og målt til t.DKK 1.281.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 selskabet, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplys-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

ninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 17. april 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i køb, markedsføring og videresalg af produkter til personlig pleje.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Som det fremgår ovenfor, så er der væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift. Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 1.281 ud fra den forudsætning, at selskabets forventer at genere positive driftsresultater indenfor en kortere årrække.

Ledelsen vurderer derfor at der ikke er behov for nedskrivning af det udskudte skatteaktiv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -922.592 mod DKK -1.135.130 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.702.830.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets drift og likviditet er presset, og har ikke det seneste år bidraget med positiv likviditet. Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at driften bliver rentabel og likviditetsskabende og at selskabet opnår forsat eller fornyet finansieringstilsagn fra dets långivere og leverandør.

Selskabet har i 2019 fortaget en kapitalforhøjelse ved konvetering af gæld. Selskabskapitalen udgør herefter DKK 80.000 og egenkapitalen er forhøjet netto med DKK 1,8 mio.

Samtidig er der iværksat tiltag i 2020 der dels skal bidrage med en omkostningstilpasning og dels aktiviteter der skal bidrage med et øget salg. Disse forhold skal sikre selskabets fortsatte drift.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens opfattelse at driften i 2020 bliver likviditetsskabende, og at der er tilstrækkelig likviditet til driften og nødvendige investeringer i 2020.

Efterfølgende begivenheder

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har påvirket selskabets omsætning og indtjening negativt frem til tidspunktet for regnskabet godkendelse.

Selskabets ledelse forventer, at modtage kompensation fra de hjælpepakker regeringen har tilbudt.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Bruttoresultat	42.484	-764.508
3	Personaleomkostninger	-937.405	-1.295.395
	Resultat før af- og nedskrivninger	-894.921	-2.059.903
	Finansielle indtægter	597	0
4	Finansielle omkostninger	-271.131	-113.230
	Resultat før skat	-1.165.455	-2.173.133
5	Skat af årets resultat	242.863	1.038.003
	Årets resultat	-922.592	-1.135.130

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	-922.592	-1.135.130
	I alt	-922.592	-1.135.130

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	71.070	77.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	71.070	77.000
	Anlægsaktiver i alt	71.070	77.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	812.805	1.096.800
	Forudbetalinger for varer	0	25.000
	Varebeholdninger i alt	812.805	1.121.800
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	773.022	1.190.885
	Udskudt skatteaktiv	1.280.866	1.038.003
	Periodeafgrænsningsposter	9.516	0
	Tilgodehavender i alt	2.063.404	2.228.888
	Omsætningsaktiver i alt	2.876.209	3.350.688
	Aktiver i alt	2.947.279	3.427.688

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	71.429
	Overkurs ved emission	1.791.339	0
	Overført resultat	-3.574.169	-2.651.577
	Egenkapital i alt	-1.702.830	-2.580.148
6	Ansvarlig lånekapital	1.898.334	1.882.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.898.334	1.882.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.552.729	962.292
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	491.020	1.037.534
	Gæld til tilknyttede virksomheder	128.813	1.797.211
	Anden gæld	579.213	328.799
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.751.775	4.125.836
	Gældsforpligtelser i alt	4.650.109	6.007.836
	Passiver i alt	2.947.279	3.427.688

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19				
Saldo pr. 01.01.19	71.429	0	-2.651.577	-2.580.148
Kapitalforhøjelse	8.571	1.791.339	0	1.799.910
Forslag til resultatdisponering	0	0	-922.592	-922.592
Saldo pr. 31.12.19	80.000	1.791.339	-3.574.169	-1.702.830

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets drift og likviditet er presset, og har ikke det seneste år bidraget med positiv likviditet. Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at driften bliver rentabel og likviditetsskabende og at selskabet opnår forsat eller fornyet finansieringstilsagn fra dets långivere og leverandør.

Selskabet har i 2019 fortaget en kapitalforhøjelse ved konvetering af gæld. Selskabskapitalen udgør herefter DKK 80.000 og egenkapitalen forhøjes netto med DKK 1,8 mio.

Samtidig er der der er iværksat tiltag, der dels bidrager med en omkostningstilpasning og dels aktiviteter der skal bidrage med et øget salg. Disse forhold skal sikre selskabets fortsatte drift.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens opfattelse at driften i 2020 bliver likviditetsskabende, og at der er tilstrækkelig likviditet til driften og nødvendige investeringer i 2020.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2019 har selskabet indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 1.281, som primært kan henføres til underskud til fremførsel.

Der er siden årsskiftet iværksat tiltag, der dels bidrager med en omkostningstilpasning og dels aktiviteter der skal bidrage med et øget salg. Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabets skattemæssige underskud til fremførsel kan anvendes indenfor en kortere årrække. På baggrund heraf har ledelsen valgt at indregne et udskudt skatteaktiv.

	2019	2018
	DKK	DKK

3. Personalemkostninger

Lønninger	911.882	1.251.265
Andre omkostninger til social sikring	7.384	11.928
Andre personaleomkostninger	18.139	32.202

I alt	937.405	1.295.395
-------	---------	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	4
--	---	---

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	99.498	19.747
Øvrige finansielle omkostninger i alt	171.633	93.483

I alt	271.131	113.230
-------	---------	---------

5. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-242.863	-1.038.003
----------------------------------	----------	------------

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Ansvarlig lånekapital	0	1.898.334	1.882.000
I alt	0	1.898.334	1.882.000

7. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 1.553 er der givet virksomhedspant på nominelt t.DKK 1.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og landbrugsbesætninger, tilgodehaver fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpestoffer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.586.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle selskabets øvrige kreditorer.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.