
Modern Hotel Cosmetics ApS

Gothersgade 11, 1. TH., 1123 København K

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 47 88 25

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /3 2016

Jens Harbo
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Modern Hotel Cosmetics ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2016

Direktion

Jakob Koefoed

Bestyrelse

Poul Bertelsen
formand

Bo Barkholt

Thomas Nielsen

Jakob Koefoed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Modern Hotel Cosmetics ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Modern Hotel Cosmetics ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 8. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Modern Hotel Cosmetics ApS
Gothersgade 11, 1. TH.
1123 København K

CVR-nr.: 35 47 88 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Poul Bertelsen, formand
Bo Barkholt
Thomas Nielsen
Jakob Koefoed

Direktion

Jakob Koefoed

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i handel med hotelkosmetik, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 540.829, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 285.197.

Selskabet har ved årets udgang tabt anpartskapitalen. Selskabets ene anpartshaver, Plum A/S, har udstedt understøttelseserklæring for selskabet gældende frem til udløbet af det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at retablere egenkapitalen gennem egen indtjening over de kommende år.

Resultatet i regnskabsåret er fortsat påvirket af, at virksomheden er i en opstartsperiode og selskabet har i året afholdt betydelige omkostninger til markedsføring.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-170.565	-288.286
Personaleomkostninger	1	-467.708	-502.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.000</u>	<u>-66.667</u>
Resultat før finansielle poster		-688.273	-856.953
Finansielle indtægter		1.199	2
Finansielle omkostninger		<u>-17.493</u>	<u>-9.805</u>
Resultat før skat		-704.567	-866.756
Skat af årets resultat	2	<u>163.738</u>	<u>212.388</u>
Årets resultat		<u>-540.829</u>	<u>-654.368</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-540.829</u>	<u>-654.368</u>
		<u>-540.829</u>	<u>-654.368</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		133.333	183.333
Immaterielle anlægsaktiver	3	133.333	183.333
Anlægsaktiver		133.333	183.333
Færdigvarer og handelsvarer		522.942	0
Forudbetaling for varer		48.549	0
Varebeholdninger		571.491	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.863	56.810
Andre tilgodehavender		47.398	26.256
Selskabsskat		152.738	252.721
Tilgodehavender		289.999	335.787
Likvide beholdninger		71.472	68.063
Omsætningsaktiver		932.962	403.850
Aktiver		1.066.295	587.183

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		-445.197	95.632
Egenkapital	4	-285.197	255.632
Hensættelse til udskudt skat		29.333	40.333
Hensatte forpligtelser		29.333	40.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.501	90.282
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.095.821	0
Anden gæld		205.837	200.936
Kortfristede gældsforpligtelser		1.322.159	291.218
Gældsforpligtelser		1.322.159	291.218
Passiver		1.066.295	587.183
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	434.361	476.880
Pensioner	29.280	21.600
Andre omkostninger til social sikring	4.067	3.165
Andre personaleomkostninger	0	355
	<u>467.708</u>	<u>502.000</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-152.738	-252.721
Årets udskudte skat	-11.000	40.333
	<u>-163.738</u>	<u>-212.388</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsprojekter
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>250.000</u>
Kostpris 31. december		<u>250.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		66.667
Årets afskrivninger		<u>50.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>116.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>133.333</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	160.000	95.632	255.632
Årets resultat	0	-540.829	-540.829
Egenkapital 31. december	160.000	-445.197	-285.197

Selskabskapitalen består af 160 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet indgik indtil 17/4 2015 i sambeskatning med Karsten Plum ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk for skat af den tidligere koncerns sambeskattede indkomst i perioden hertil. Selskabet er efter 17/4 2015 overgået til en ny sambeskatning med Plum A/S som nyt administrationselskab. Selskabet hæfter derfor solidarisk for skat af den nye koncerns sambeskattede indkomst fra perioden efter 17/4 2015.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Plum Hotel Kosmetik ApS, Frederik Plums Vej 2, 5610 Assens
Dispenser Concept ApS, Sankt Annæ Plads 7A, 1., 1250 København K

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten CCS Healthcare Holding AB, Sverige .

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Modern Hotel Cosmetics ApS for 2015 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 2015 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab, Plum Hotel Kosmetik ApS og ovenliggende selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede udviklingsomkostninger afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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