

House of Cosmetics ApS

Gl. Skartved 11
6091 Bjert
CVR-nr. 36023449

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.03.2017

Dirigent

Navn: Tina Søgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

House of Cosmetics ApS
Gl. Skartved 11
6091 Bjert

CVR-nr.: 36023449
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Tina Søgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for House of Cosmetics ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 01.03.2017

Direktion

Tina Søgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i House of Cosmetics ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for House of Cosmetics ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger 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 01.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udvikling, produktion, køb og salg af personlige plejeprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 742 t.kr., som ledelsen betragter som tilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 udgør 1.258 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.871.515	2.614.231
Personaleomkostninger	1	(2.582.635)	(1.786.783)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(52.345)</u>	<u>(31.907)</u>
Driftsresultat		1.236.535	795.541
Andre finansielle indtægter	3	9.988	3
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(282.004)</u>	<u>(304.235)</u>
Resultat før skat		964.519	491.309
Skat af årets resultat	5	<u>(222.608)</u>	<u>(133.881)</u>
Årets resultat		<u>741.911</u>	<u>357.428</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		60.000	350.000
Overført resultat		<u>681.911</u>	<u>7.428</u>
		<u>741.911</u>	<u>357.428</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	15.042
Goodwill		0	3.333
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	18.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.219	49.290
Materielle anlægsaktiver	7	81.219	49.290
Deposita		36.958	0
Finansielle anlægsaktiver	8	36.958	0
Anlægsaktiver		118.177	67.665
Råvarer og hjælpematerialer		1.522.236	2.009.308
Fremstillede varer og handelsvarer		2.686.721	938.618
Forudbetalinger for varer		90.010	290.219
Varebeholdninger		4.298.967	3.238.145
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		951.248	4.359.882
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		178.063	0
Udskudt skat		34.163	31.293
Andre tilgodehavender		40.577	25.400
Periodeafgrænsningsposter		4.968	3.032
Tilgodehavender		1.209.019	4.419.607
Likvide beholdninger		134.142	1.624
Omsætningsaktiver		5.642.128	7.659.376
Aktiver		5.760.305	7.727.041

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	9	83.400	83.400
Overført overskud eller underskud		1.114.818	432.907
Forslag til udbytte for regnskabsåret		60.000	350.000
Egenkapital		<u>1.258.218</u>	<u>866.307</u>
Bankgæld		2.043.290	1.474.441
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.043.290</u>	<u>1.474.441</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	475.000	430.937
Bankgæld		37.751	806.691
Modtagne forudbetalinger fra kunder		129.231	431.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser		799.494	2.575.335
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	7.371
Skyldige sambeskatningsbidrag		225.478	108.594
Anden gæld	11	791.843	1.026.132
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.458.797</u>	<u>5.386.293</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.502.087</u>	<u>6.860.734</u>
Passiver		<u>5.760.305</u>	<u>7.727.041</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	83.400	432.907	350.000	866.307
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(350.000)	(350.000)
Årets resultat	0	681.911	60.000	741.911
Egenkapital ultimo	83.400	1.114.818	60.000	1.258.218

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.217.397	1.618.143
Pensioner	85.322	42.360
Andre omkostninger til social sikring	95.395	44.978
Andre personaleomkostninger	184.521	81.302
	2.582.635	1.786.783
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	4
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	18.375	12.834
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.970	19.073
	52.345	31.907
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80	0
Renteindtægter i øvrigt	0	3
Valutakursreguleringer	9.908	0
	9.988	3
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	268.004	131.878
Valutakursreguleringer	0	8.707
Øvrige finansielle omkostninger	14.000	163.650
	282.004	304.235

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	225.478	108.594
Ændring af udskudt skat	(2.870)	20.844
Effekt af ændrede skattesatser	0	4.443
	222.608	133.881
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill
	kr.	kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	28.500	10.000
Kostpris ultimo	28.500	10.000
Af- og nedskrivninger primo	(13.458)	(6.667)
Årets afskrivninger	(15.042)	(3.333)
Af- og nedskrivninger ultimo	(28.500)	(10.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		89.739
Tilgange		65.899
Kostpris ultimo		155.638
Af- og nedskrivninger primo		(40.449)
Årets afskrivninger		(33.970)
Af- og nedskrivninger ultimo		(74.419)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		81.219

Noter

	Deposita kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	36.958
Kostpris ultimo	36.958
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.958

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
A-anparter	75.000	1	75.000
B-anparter	8.400	1	8.400
	83.400		83.400

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	475.000	430.937	2.043.290
	475.000	430.937	2.043.290

	2016 kr.	2015 kr.
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	269.413	622.035
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	383.072	294.097
Skyldige renter	64.674	49.000
Andre skyldige omkostninger	74.684	61.000
	791.843	1.026.132

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	76.998	36.000

Selskabet har indgået en huslejeaftale med 6 måneders opsigelse.

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TS Develolab ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 22. oktober 2014 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve, nom. 4.000 t.kr. i simple fordringer, driftsmidler, goodwill samt varebeholdninger (virksomhedspant).

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte simple fordringer, driftsmidler, goodwill samt varebeholdninger udgør 5.331 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv.

Udvikling af hjemmeside måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er sat til 3 år, og der afskrives lineært over perioden.

Udvikling af hjemmeside nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.