

Pharma Medico International ApS
CVR-nr. 20242930

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2014

Dirigent



Navn: Morten Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pharma Medico International ApS
Graven 25 B
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 20242930

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Morten Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Aroskaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Pharma Medico International 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.05.2014

Direktion



Morten Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pharma Medico International ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pharma Medico International ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 for 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 30.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Henrik Vedel
statsautoriseret revisor


Steen Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

I lighed med tidligere år har hovedaktiviteten bestået af udvikling, produktion, markedsføring og salg af kosttilskud og kosmetik på det engelske og irske marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2013 fortsat sine investeringer i brand positionering, klinisk dokumentation og generel markedsføring.

Selskabets ledelse forventer, at der i 2014 vil være behov for tilsvarende investeringer. Selskabet forventer stigende omsætning i 2014 som følge af de foretagne investeringer.

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

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. Tilgodehavender, 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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 og lign. 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 fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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 søsterselskaber i Danmark. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives over 4 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 klarering 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
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.861.102	4.957.222
Personaleomkostninger	1	(3.419.902)	(3.445.985)
Af- og nedskrivninger		<u>(291.047)</u>	<u>(224.515)</u>
Driftsresultat		1.150.153	1.286.722
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.500	14.500
Andre finansielle indtægter		3.908	51.741
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(120.150)	(244.857)
Andre finansielle omkostninger		<u>(55.795)</u>	<u>(53.047)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		992.616	1.055.059
Skat af ordinært resultat	2	<u>(372.067)</u>	<u>(290.790)</u>
Årets resultat		<u>620.549</u>	<u>764.269</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>620.549</u>	<u>764.269</u>
		<u>620.549</u>	<u>764.269</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		158.333	395.833
Immaterielle anlægsaktiver	3	158.333	395.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		309.549	78.646
Materielle anlægsaktiver	4	309.549	78.646
Udskudt skat		3.375.000	3.745.000
Finansielle anlægsaktiver		3.375.000	3.745.000
Anlægsaktiver		3.842.882	4.219.479
Fremstillede varer og handelsvarer		1.058.395	1.197.055
Varebeholdninger		1.058.395	1.197.055
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.005.164	5.858.519
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.494.493	1.488.518
Andre tilgodehavender		681.602	56.445
Periodeafgrænsningsposter		75.697	134.873
Tilgodehavender		8.256.956	7.538.355
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.899	4.019
Værdipapirer og kapitalandele		1.899	4.019
Likvide beholdninger		3.751.859	3.478.733
Omsætningsaktiver		13.069.109	12.218.162
Aktiver		16.911.991	16.437.641

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		11.495.000	10.874.451
Egenkapital		<u>11.620.000</u>	<u>10.999.451</u>
Bankgæld		93.830	9.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.019.476	1.824.656
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.592.964	2.920.067
Anden gæld		585.721	683.854
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.291.991</u>	<u>5.438.190</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.291.991</u>	<u>5.438.190</u>
Passiver		<u>16.911.991</u>	<u>16.437.641</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	10.874.451	10.999.451
Årets resultat	0	620.549	620.549
Egenkapital ultimo	125.000	11.495.000	11.620.000

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	3.223.685	3.244.890
Pensioner	108.595	108.688
Andre omkostninger til social sikring	87.622	92.407
	<u>3.419.902</u>	<u>3.445.985</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
	2013	2012
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	290.000	290.790
Effekt af ændrede skattesatser	82.067	0
	<u>372.067</u>	<u>290.790</u>
		Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>950.000</u>
Kostpris ultimo		<u>950.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(554.167)
Årets afskrivninger		<u>(237.500)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(791.667)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>158.333</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	272.191
Tilgange	284.450
Kostpris ultimo	556.641
Af- og nedskrivninger primo	(193.545)
Årets afskrivninger	(53.547)
Af- og nedskrivninger ultimo	(247.092)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	309.549

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for et søsterselskabs bankgæld til en af selskabets bankforbindelser. Kautionen er maksimeret til 100.000 kr.

	2013 kr.	2012 t.kr.
Bankgæld i søsterselskab	0	0