

Helsefarma ApS
Ordrupvej 114
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 18394545

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.06.2017

Dirigent

Navn: Steffen Møller

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	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Helsefarma ApS
Ordrupvej 114
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 18394545
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Dorit Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Helsefarma 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 05.06.2017

Direktion

Dorit Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Helsefarma ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Helsefarma 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

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

København, den 05.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kåre Valtersdorf

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investering i virksomheder, der driver fabrikation og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for året realiseret et overskud på 17 t.kr., en aktivsum på 1.460 t.kr. samt en egenkapital på 1.381 t.kr. Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Selskabet har ingen ansatte.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag udbetalt et ekstraordinært udbytte på 600 t.kr. Derudover er der ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	(54.542)	(36.381)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	369.719	741.740
Andre finansielle indtægter	234.915	70.776
Nedskrivning af finansielle aktiver	(543.687)	0
Andre finansielle omkostninger	(1.510)	(12.299)
Resultat før skat	4.895	763.836
Skat af årets resultat	11.963	0
Årets resultat	16.858	763.836
Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	(241.011)	52.349
Overført resultat	257.869	610.287
	16.858	763.836

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		624.457	634.428
Andre værdipapirer og kapitalandele		133.584	597.864
Finansielle anlægsaktiver	1	758.041	1.232.292
Anlægsaktiver		758.041	1.232.292
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		43.000	345.176
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		11.963	0
Tilgodehavender		54.963	345.176
Likvide beholdninger		646.867	45.671
Omsætningsaktiver		701.830	390.847
Aktiver		1.459.871	1.623.139

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		89.737	330.748
Overført overskud eller underskud		1.091.307	833.438
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Egenkapital		<u>1.381.044</u>	<u>1.465.386</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.324	110.855
Anden gæld		51.503	46.898
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>78.827</u>	<u>157.753</u>
Gældsforpligtelser		<u>78.827</u>	<u>157.753</u>
Passiver		<u>1.459.871</u>	<u>1.623.139</u>
Eventualaktiver	2		
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	200.000	330.748	833.438	101.200
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(101.200)
Udbytte fra associerede virksomheder	0	(610.730)	0	0
Årets resultat	0	369.719	257.869	0
Egenkapital ultimo	200.000	89.737	1.091.307	0
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				1.465.386
Udbetalt ordinært udbytte				(101.200)
Udbytte fra associerede virksomheder				(610.730)
Årets resultat				627.588
Egenkapital ultimo				1.381.044

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
1. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	63.000	240.680	470.854
Tilgange	21.250	0	0
Kostpris ultimo	84.250	240.680	470.854
Opskrivninger primo	0	393.748	127.010
Overførsler	0	0	(233.240)
Andel af årets resultat	0	600.759	0
Udbytte	0	(610.730)	0
Dagsværdireguleringer	0	0	(231.040)
Opskrivninger ultimo	0	383.777	(337.270)
Nedskrivninger primo	(63.000)	0	0
Årets nedskrivninger	(21.250)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(84.250)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	624.457	133.584

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter en ejerandel på 13,6 % i Grevinde B. Ahlefeldt-Laurvig Invest ApS, som har hjemsted i Gentofte.

Værdien af andre værdipapirer og kapitalandele kan ikke opgøres ud fra en reguleret markedsværdi. Som følge heraf måles værdien til den forholdsmæssige andel af indre værdi.

Endvidere har selskabet ejerandele i følgende associerede selskaber:

	Hjemsted	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
Farmisan ApS	Gentofte	51,0

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel</u> %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
Medivit ApS	Gentofte	44,4
ICE Serum International ApS	Gentofte	25,0
Pharmazan Pharmaceuticals ApS	Frederikssund	50,0

2. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 82 t.kr., vedrørende ikke indregnet skattemæssigt underskud til fremførsel.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Helsefarma ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter. Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger. Finansielle omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.