

HELSEFARMA ApS
Sømandshvile Park 25
2960 Rungsted Kyst
CVR-nr. 18394545

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2018

Dirigent

Navn: Steffen Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HELSEFARMA ApS
Sømandshvile Park 25
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 18394545
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Dorit Møller, Adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 19.06.2018

Direktion

Dorit Møller
Adm. dir

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 01.01.2017 - 31.12.2017, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 19.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kåre Valtersdorf

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34490

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 431 t.kr., en aktivsum på 1.173 t.kr. samt en egenkapital på 1.153 t.kr. Resultatet anses som værende tilfredsstillende.

Selskabet har ingen ansatte.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(41.925)	(54.542)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		494.793	369.719
Andre finansielle indtægter		0	234.915
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(543.687)
Andre finansielle omkostninger		(9.414)	(1.510)
Resultat før skat		443.454	4.895
Skat af årets resultat		(11.963)	11.963
Årets resultat		431.491	16.858
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		1.060.000	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(11.237)	(241.011)
Overført resultat		(617.272)	257.869
		431.491	16.858

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		587.045	624.457
Andre værdipapirer og kapitalandele		129.448	133.584
Andre tilgodehavender		22.608	43.000
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>739.101</u>	<u>801.041</u>
Anlægsaktiver		<u>739.101</u>	<u>801.041</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	11.963
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>11.963</u>
Likvide beholdninger		<u>433.434</u>	<u>646.867</u>
Omsætningsaktiver		<u>433.434</u>	<u>658.830</u>
Aktiver		<u>1.172.535</u>	<u>1.459.871</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		52.324	89.737
Overført overskud eller underskud		500.211	1.091.307
Foreslået ekstraordinært udbytte		400.000	0
Egenkapital		<u>1.152.535</u>	<u>1.381.044</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	27.324
Anden gæld		20.000	51.503
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.000</u>	<u>78.827</u>
Gældsforpligtelser		<u>20.000</u>	<u>78.827</u>
Passiver		<u>1.172.535</u>	<u>1.459.871</u>
Eventualaktiver	2		
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.
Egenkapital primo	200.000	89.737	1.091.307	0
Udbytte fra associerede virksomheder	0	(26.176)	26.176	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(11.237)</u>	<u>(617.272)</u>	<u>400.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>52.324</u>	<u>500.211</u>	<u>400.000</u>
				<u>I alt</u>
				<u>kr.</u>
Egenkapital primo				1.381.044
Udbytte fra associerede virksomheder				0
Årets resultat				<u>(228.509)</u>
Egenkapital ultimo				<u>1.152.535</u>

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	240.680	470.854
Kostpris ultimo	240.680	470.854
Opskrivninger primo	383.777	0
Andel af årets resultat	494.793	0
Udbytte	(532.205)	0
Opskrivninger ultimo	346.365	0
Nedskrivninger primo	0	(337.270)
Årets nedskrivninger	0	(4.136)
Nedskrivninger ultimo	0	(341.406)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	587.045	129.448

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter en ejerandel på 13,6 % i Grevinde B. Ahlefeldt-Laurvig Invest ApS under likvidation, 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.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber omfatter:

	Hjemsted	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Farmisan ApS	Gentofte	51,0	(500.018)	(114.271)

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
Medivit ApS	Gentofte	44,4	2.412.742	1.150.067
ICE Serum International ApS	Gentofte	25,0	230.570	(42.217)
Pharmazan Pharmaceuticals ApS	Frederikssund	50,0	(77.977)	494.031

2. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 103 t.kr., vedrørende skattemæssigt underskud til fremførsel.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab 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 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 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.

Balancen

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 nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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