

Farmisan ApS
CVR-nr. 19659593
Ordrupvej 114
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Steffen Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Farmisan ApS
Ordrupvej 114
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 19659593
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Christian Ahlefeldt-Laurvig
Dorit Møller
Steffen Møller

Direktion

Steffen Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Farmisan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31.05.2016

Direktion


Steffen Møller

Bestyrelse


Christian Ahlefeldt-Laurvig


Dorit Møller


Steffen Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Farmisan ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Farmisan ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Kim Mücke
statsautoriseret revisor



Kåre Valtersdorf
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Farmisan ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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 måles til kostpris. Kapitalandelene 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 for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		264.814	(80.058)
Personaleomkostninger		(273.154)	(556.759)
Driftsresultat		(8.340)	(636.817)
Nedskrivning af finansielle aktiver		33.951	(250.000)
Andre finansielle omkostninger		(66.514)	(56.354)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(40.903)	(943.171)
Skat af ordinært resultat		287.412	0
Årets resultat		<u>246.509</u>	<u>(943.171)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>246.509</u>	<u>(943.171)</u>
		<u>246.509</u>	<u>(943.171)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		33.951	0
Deposita		36.955	26.100
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>70.906</u>	<u>26.100</u>
Anlægsaktiver		<u>70.906</u>	<u>26.100</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		820.434	497.842
Varebeholdninger		<u>820.434</u>	<u>497.842</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		282.281	253.799
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		34.125	19.125
Udskudt skat	3	334.650	47.238
Andre tilgodehavender		65.215	11.554
Periodeafgrænsningsposter		14.860	22.652
Tilgodehavender		<u>731.131</u>	<u>354.368</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.551.565</u>	<u>852.210</u>
Aktiver		<u>1.622.471</u>	<u>878.310</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.253.836)</u>	<u>(1.500.345)</u>
Egenkapital		<u>(1.127.836)</u>	<u>(1.374.345)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		90.767	177.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser		650.150	189.492
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.976.704	1.680.823
Anden gæld		29.166	204.420
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.520</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.750.307</u>	<u>2.252.655</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.750.307</u>	<u>2.252.655</u>
Passiver		<u>1.622.471</u>	<u>878.310</u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Hovedaktivitet	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	(1.500.345)	(1.374.345)
Årets resultat	0	246.509	246.509
Egenkapital ultimo	126.000	(1.253.836)	(1.127.836)

Selskabet har reetableret virksomhedskapitalen efter balancedagen ved realisering af gevinst i forbindelse med frasalg af produktrettigheder og varelager efter balancedagen, jf. note 1.

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen, men inden aflæggelse af regnskabet for 2015, frasolgt rettigheder og varela-
ger for flere produktgrupper. Frasalget vil i de kommende regnskabsår have en positiv påvirkning i størrelses-
ordenen 2-4 mio.kr. Den endelige påvirkning er afhængig af det fremtidige resultat af de frasolgte rettigheder.

Foruden omtalte er der ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	250.000
Kostpris ultimo	250.000
Nedskrivninger primo	(250.000)
Tilbageførsel af nedskrivninger	33.951
Nedskrivninger ultimo	(216.049)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.951

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Health-On	København	ApS	25,00	135.803	37.981

Tilbageførsel af nedskrivninger vedrøre tilbageførsel af tidligere perioders nedskrivning. Tilbageførslen sker på baggrund af den forholdsmæssige andel af kapitalandelens indre værdi, hvilket sidestilles med genindvindingsværdien.

Seneste offentliggjorte regnskab er årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

3. Udskudt skat

Selskabet har indregnet skatteaktiv på i alt 335 t.kr. vedrørende fremførbare skattemæssige underskud. Det udskudte skatteaktiv forventes udnyttet ved modregning i skattepligtig indkomst i 2016.

4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at drive handel med kosmetik- og hudplejeprodukter.