

FARMISAN ApS
Slotsmarken 18, st.
2970 Hørsholm
CVR-nr. 19659593

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 | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FARMISAN ApS
Slotsmarken 18, st.
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 19659593
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Hans Christian Benedict Ahlefeldt-Laurvig
Dorit Møller
Steffen Møller

Direktion

Steffen Møller, Adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 19.06.2018

Direktion

Steffen Møller
Adm. dir

Bestyrelse

Hans Christian Benedict
Ahlefeldt-Laurvig

Dorit Møller

Steffen Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Farmisan ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Farmisan ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Overtrædelse af skattelovgivnings bestemmelser

Selskabet har i årets løb ikke overholdt sine indberetningsforpligtelser, hvilket er i strid med gældende lovgivning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 19.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kåre Valtersdorf

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34490

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret anses som mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i året haft et negativ resultatpåvirkning af årets resultatet. Som resultat heraf har selskabet foretaget yderligere omkostningsbesparende tiltag. Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Selskabet har ingen ansatte.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital og bliver hermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen ved fremtidig indtjening. Anpartshaver med bestemmende indflydelse over selskabet vil fortsat yde den nødvendige finansielle støtte. Forholdet giver ikke anledning til at ændre forudsætningen om, at årsrapporten er aflagt ud fra en going concern-betragtning.

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> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsætning | | 4.804 | 362.725 |
| Andre driftsindtægter | | 143.199 | 2.352.617 |
| Vareforbrug | | (20.661) | (1.051.461) |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(252.005)</u> | <u>(352.956)</u> |
| Bruttoresultat | | (124.663) | 1.310.925 |
| Personaleomkostninger | | <u>0</u> | <u>(52.129)</u> |
| Driftsresultat | | (124.663) | 1.258.796 |
| Andre finansielle indtægter | | 40.205 | 15.501 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | (25.796) | (108.155) |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(4.017)</u> | <u>(69.334)</u> |
| Resultat før skat | | (114.271) | 1.096.808 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>(354.719)</u> |
| Årets resultat | | (114.271) | 742.089 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(114.271)</u> | <u>742.089</u> |
| | | (114.271) | 742.089 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 25.796 |
| Deposita | | 13.950 | 1.955 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1 | 13.950 | 27.751 |
| Anlægsaktiver | | 13.950 | 27.751 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 23.179 | 11.528 |
| Varebeholdninger | | 23.179 | 11.528 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.371.125 | 1.381.125 |
| Andre tilgodehavender | | 53.622 | 7.181 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 2.265 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 1.520 |
| Tilgodehavender | | 1.427.012 | 1.389.826 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 141.859 | 302.850 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 141.859 | 302.850 |
| Likvide beholdninger | | 200.639 | 229.002 |
| Omsætningsaktiver | | 1.792.689 | 1.933.206 |
| Aktiver | | 1.806.639 | 1.960.957 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 126.000 | 126.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(626.018)</u> | <u>(511.747)</u> |
| Egenkapital | | <u>(500.018)</u> | <u>(385.747)</u> |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | <u>1.402.000</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | <u>1.402.000</u> | <u>0</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 252.011 | 291.546 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 549.850 | 1.927.130 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 5.841 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 11.963 |
| Anden gæld | | <u>102.796</u> | <u>110.224</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>904.657</u> | <u>2.346.704</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.306.657</u> | <u>2.346.704</u> |
| Passiver | | <u>1.806.639</u> | <u>1.960.957</u> |
| Eventualaktiver | 3 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital | Overført overskud eller underskud | I alt |
|---------------------------|---------------------------------|--|------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 126.000 | (511.747) | (385.747) |
| Årets resultat | 0 | (114.271) | (114.271) |
| Egenkapital ultimo | 126.000 | (626.018) | (500.018) |

Noter

| | Kapital- andele i associerede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 1. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 350.000 |
| Kostpris ultimo | 350.000 |
| Nedskrivninger primo | (324.204) |
| Årets nedskrivninger | (25.796) |
| Nedskrivninger ultimo | (350.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

| | Hjemsted | Ejer- andel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|--|-----------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | | | |
| OnlineShoppen365 ApS | København | 25,0 | (15.330) | (118.515) |
| Nordic Trading ApS | Dragør | 20,0 | (236.217) | (208.353) |

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. til betaling efter 5 år.

3. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 38 t.kr., vedrørende skattemæssigt underskud til fremførelse.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Helsefarma ApS. 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.

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

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.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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, 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 selskabets modervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 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 samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.