

PharmaMénta ApS
Håndværkervej 32, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 25 61 56 97

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021

Torben Hvingelby Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for PharmaMénta ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 25. juni 2021

Direktion

Jimmi Javed Christensen Malik

Bestyrelse

Lasse Hvingelby Kikkenborg
formand

Jimmi Javed Christensen Malik

Torben Hvingelby Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i PharmaMénta ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PharmaMénta ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 25. juni 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Østergaard

statsautoriseret revisor
mne33285

Selskabsoplysninger

Selskabet	PharmaMénta ApS Håndværkervej 32 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 25 61 56 97
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lasse Hvingelby Kikkenborg, formand Jimmi Javed Christensen Malik Torben Hvingelby Pedersen
Direktion	Jimmi Javed Christensen Malik
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er handel med medicin til landbrug m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 395 t.kr. mod -1.187 t.kr. sidste år.

Som følge af underskud i tidligere år har selskabet ultimo året negativ egenkapital og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at kapitalforholdene kan reableres ved egen indtjening i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PharmaMénta ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Registreringer

Registreringer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Registreringer afskrives lineært over brugstiden, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning og indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.733.380	-245.805
1 Personaleomkostninger	-1.186.749	-926.854
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-68.192</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	478.439	-1.172.659
Andre finansielle indtægter	52	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-83.475</u>	<u>-14.173</u>
Resultat før skat	395.016	-1.186.832
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>395.016</u>	<u>-1.186.832</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	395.016	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.186.832</u>
Disponeret i alt	<u>395.016</u>	<u>-1.186.832</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
Registreringer	427.009	195.291
Immaterielle anlægsaktiver i alt	427.009	195.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.167	0
Materielle anlægsaktiver i alt	19.167	0
Anlægsaktiver i alt	446.176	195.291
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.401.026	0
Fremstillede varer og handelsvarer	1.986.607	0
Forudbetalinger for varer	0	82.335
Varebeholdninger i alt	4.387.633	82.335
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.709.567	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	52.000
Andre tilgodehavender	4.443	23.279
Tilgodehavender i alt	5.714.010	75.279
Likvide beholdninger	939.952	122.592
Omsætningsaktiver i alt	11.041.595	280.206
Aktiver i alt	11.487.771	475.497

Balance 31. december

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-524.607	-919.623
	Egenkapital i alt	-324.607	-719.623
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.495
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.003.539	121.906
2	Anden gæld	9.808.839	1.071.719
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.812.378	1.195.120
	Gældsforpligtelser i alt	11.812.378	1.195.120
	Passiver i alt	11.487.771	475.497
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	200.000	267.209	467.209
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.186.832	-1.186.832
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	-919.623	-719.623
Årets overførte overskud eller underskud	0	395.016	395.016
	200.000	-524.607	-324.607

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.167.362	918.423
Andre omkostninger til social sikring	<u>19.387</u>	<u>8.431</u>
	<u>1.186.749</u>	<u>926.854</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

2. Anden gæld

I anden gæld indgår gæld til selskaber kontrolleret af ledelsen i PharmaMénta ApS med 7.115 t.kr. mod 993 t.kr. året før.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets likvide beholdninger er 674 t.kr. sikkerhedsstillet for bankgarantier overfor samarbejdspartnere.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Hvingelby Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-360409949732

IP: 37.128.xxx.xxx

2021-06-28 06:29:57Z

NEM ID 

Jimmi Javed Christensen Malik

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-853639225895

IP: 37.128.xxx.xxx

2021-06-28 07:19:38Z

NEM ID 

Jimmi Javed Christensen Malik

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-853639225895

IP: 37.128.xxx.xxx

2021-06-28 07:19:38Z

NEM ID 

Lasse Hvingelby Kikkenborg

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-570705212883

IP: 192.38.xxx.xxx

2021-06-29 08:45:47Z

NEM ID 

Allan Østergaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:15807776-RID:1181218041681

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-06-29 09:01:47Z

NEM ID 

Torben Hvingelby Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-360409949732

IP: 46.32.xxx.xxx

2021-06-29 09:59:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 457G8-F04TO-3W84X-EMLI4-7605E-HLUCK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>