

Ashfield Nordic ApS

Larsbjørnsstræde 3
1454 København K

CVR-nr. 25 78 47 23

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

22. marts 2019

Mats Holmberg
dirigent



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober – 30. september	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ashfield Nordic ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

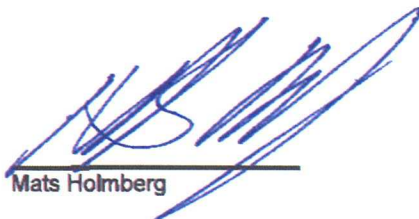
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. marts 2019

Direktion:



Nigel John Mansford
adm. direktør



Mats Holmberg

Bestyrelse:



Julian Hedley Tompkins
formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ashfield Nordic ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ashfield Nordic ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk,

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22. marts 2019

Ernst & Young
Godkendt revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Hansen
statsaut. revisor
mne24828

Ashfield Nordic ApS
Årsrapport 2017/18
CVR-nr. 25 78 47 23

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Ashfield Nordic ApS
Larsbjørnsstræde 3
1454 København K

CVR-nr.	25 78 47 23
Stiftet:	1. december 2000
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsåret:	1. oktober – 30. september

Bestyrelse

Julian Hedley Tompkins, formand

Direktion

Nigel John Mansford, adm. direktør
Mats Holmberg

Revision

Ernst & Young
Godkendt revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. marts 2019.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed indenfor lægemiddelsektoren, import og eksport af lægemidler og helseprodukter og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 viser et underskud på -506 tkr. (2016/17: 89 tkr.), og selskabets balance pr. 30. september 2018 viser en positiv egenkapital på 1.390 tkr. (2016/17: 1.896 tkr.).

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling i det kommende år

Selskabets ledelse forventer i det kommende år en positiv udvikling i omsætningen, og et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indfyldelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
Bruttoresultat		4.703.454	4.516.883
Personaleomkostninger	2	-5.172.889	-4.399.471
Af- og nedskrivninger		-16.268	0
Resultat før skat		-485.703	117.412
Skat af årets resultat	3	-20.496	-28.071
Årets resultat		<u>-506.199</u>	<u>89.341</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-506.199</u>	<u>89.341</u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.391	0
Anlægsaktiver i alt		<u>37.391</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		995.483	1.112.956
Igangværende arbejder		0	50.000
Andre tilgodehavender		109.994	83.579
Selskabsskat		38.000	0
Periodeafgrænsningsposter		51.171	32.003
		<u>1.194.648</u>	<u>1.278.538</u>
Likvide beholdninger		<u>1.312.685</u>	<u>1.814.950</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.507.333</u>	<u>3.093.488</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.544.724</u></u>	<u><u>3.093.488</u></u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

	Note	2017/18	2016/17
PASSIVER			
Egenkapital			
	4		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.265.288	1.771.487
Egenkapital i alt		1.390.288	1.896.487
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Forudbetalinger fra kunden		92.303	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.497	52.097
Gæld til tilknyttede virksomheder		117.678	82.924
Selskabsskat		0	96.553
Anden gæld		857.958	965.427
		1.154.436	1.197.001
Gældsforpligtelser i alt		1.154.436	1.197.001
PASSIVER I ALT		2.544.724	3.093.488
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ashfield Nordic ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for regnskabsklasse C med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/ IAS 18.

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

Indtægter indregnes lineært i takt med at tjenesteydelserne leveres, og risikoovergangen har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivning af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acountofaktureringer og forventede tab. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte i gangværende arbejde for fremmed regning. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde for fremmed regning.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde for fremmed regning ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder for fremmed regning, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er indregnet under omsætningsaktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

2 Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
Lønninger	4.692.722	4.008.234
Pensionsforsikringer	275.157	250.872
Andre omkostninger til social sikring	30.487	26.157
Andre personaleomkostninger	174.523	114.208
	<u>5.172.889</u>	<u>4.399.471</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>11</u>	<u>10</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	131
Årets regulering af udskudt skat	0	27.940
Regulering tidligere år	20.496	0
	<u>20.496</u>	<u>28.071</u>

Arsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	1.771.487	1.896.487
Overført via resultatdisponering	0	-506.199	-506.199
Egenkapital 30. september 2018	125.000	1.265.288	1.390.288

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt 1 tkr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået to lejeaftaler, hvorfor der påhviler selskabet en samlet huslejeforpligtelse, som pr. 30. september 2018 udgør 54 tkr. (2016/17: 70 tkr.).

6 Nærtstående parter

Ashfield Nordic ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ashfield Nordic AB

Luntnakargaten 66, 113 51 Stockholm

Sverige

Bestemmende indflydelse

Ashfield Nordic ApS er en del af koncernregnskabet for Ashfield Nordic AB, som er den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.