

Ashfield Nordic ApS

Larsbjørnsstræde 3
1454 København K

CVR-nr. 25 78 47 23

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

28. februar 2018



dirigent

Ashfield Nordic ApS
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 25 78 47 23

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. oktober – 30. september	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ashfield Nordic ApS
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 25 78 47 23

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ashfield Nordic ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

Årsrapporten er afføgt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2018

Direktion:


Anna-Maria Helena Nyrén
adm. direktør


Julia Hedley Tompkins

Bestyrelse:


Nigel John Mansford
formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ashfield Nordic ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ashfield Nordic ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017, 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 2017 samt af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 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 selskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 28. februar 2018

Ernst & Young

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Hansen
statsaut. revisor

Ashfield Nordic ApS
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 25 78 47 23

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Ashfield Nordic ApS
Larsbjørnstræde 3
1454 København K

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

Bestyrelse

Nigel John Mansford, formand

Direktion

Anna-Maria Helena Nyrén, adm. direktør
Julian Hedley Tompkins

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. februar 2018.

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 2016/17 viser et overskud på 89 tkr. (2015/16: 422 tkr.), og selskabets balance pr. 30. september 2017 viser en positiv egenkapital på 1.896 tkr. (2015/16: 1.807 tkr.).

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I regnskabsåret er det konstateret at selskabets feriepengeforpligtelse ved en fejl har været væsentligt undervurderet. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilrettelse af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at anden gæld pr. 1.oktober 2015 er forøget med 127 t.kr. og der er opstået et udskudt skatteaktiv beløbende til 28 t.kr. Samlet er balancesummen pr. 1. oktober 2015 forøget med 28 t.kr. og primoegenkapitalen er påvirket negativt med 99 t.kr.

Virksomhedens forventede udvikling i det kommende år

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste		4.516.883	6.298.309
Personaleomkostninger	2	-4.399.471	-5.759.042
Resultat før skat		117.412	540.267
Skat af årets resultat	3	-28.071	-117.958
Årets resultat		89.341	422.309
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		89.341	422.309
		89.341	422.309

Arsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

	Note	2016/17	2015/16
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.112.958	712.143
Igangværende arbejder		50.000	0
Andre tilgodehavender		83.579	67.644
Udskudt skatteaktiv		0	27.940
Periodeafgrænsningsposter		32.003	32.084
		<u>1.278.538</u>	<u>839.811</u>
Likvide beholdninger		<u>1.814.950</u>	<u>2.284.179</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.093.488</u>	<u>3.103.990</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.093.488</u>	<u>3.103.990</u>

Arsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

	Note	2016/17	2015/16
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.771.487	1.882.148
Egenkapital i alt		1.896.487	1.807.148
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.097	97.453
Gæld til tilknyttede virksomheder		82.924	298.661
Selskabskøbt		96.553	113.978
Anden gæld		965.427	786.752
		1.197.001	1.296.844
Gældsforpligtelser i alt		1.197.001	1.296.844
PASSIVER I ALT		3.093.488	3.103.990
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter	6		

Arsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ashfield Nordic ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for regnskabsklasse C.

Væsentlig fejl

I regnskabsåret er det konstateret at selskabets feriepengeforpligtelse ved en fejl har været væsentligt undervurderet. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at anden gæld pr. 1. oktober 2015 er forøget med 127 t.kr. og der er opstået et udskudt skatteaktiv beløbende til 28 t.kr. Samlet er balancensummen pr. 1. oktober 2015 forøget med 28 t.kr. og primoegenkapitalen er påvirket negativt med 99 t.kr.

Virksomheden har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Ændringerne har ikke nogen beløbmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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 tjenesteydelseerne 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.

Arsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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.

Igangværende arbejder

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

Når salgsværdien på igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender 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. Tilæg og godtgørelser under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

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

Arsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

2 Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
Gager og lønninger	4.008.234	5.350.909
Pensloner	250.872	245.871
Andre omkostninger til social sikring	26.157	29.450
Andre personaleomkostninger	114.208	132.812
	<u>4.399.471</u>	<u>5.759.042</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	10	12

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	131	119.198
Årets regulering af udskudt skat	27.940	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.238
	<u>28.071</u>	<u>117.958</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	1.682.146	1.807.146
Overført via resultatdisponering	0	89.341	89.341
Egenkapital 30. september 2017	<u>125.000</u>	<u>1.771.487</u>	<u>1.896.487</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste fem år.

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt 1 kr. 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 2017 udgør 70 tkr. (2015/16: 144 tkr.).

6 Nærtstående parter

Ashfield Nordic ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ashfield Nordic AB

Luntmakargatan 86, 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.