

Omega ACO A/S

CVR-nr. 26 94 21 87

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/7-2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Omega ACO A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

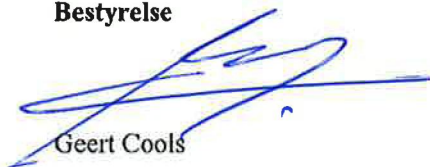
København, den 8. juli 2016.

Direktion

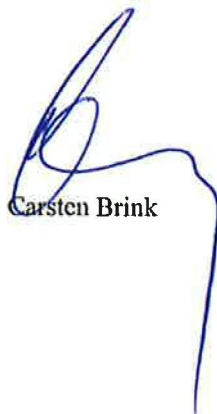


Kristofer Tonström
Administrerende direktør

Bestyrelse



Geert Cools



Carsten Brink



Fredrik Sylwan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Omega ACO A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Omega ACO A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 vurderingen 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 8. juli 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian Schwenn Johansen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Omega ACO A/S Slotsmarken 18 2970 Hørsholm Telefon: 70 22 36 60 Telefax: 45 17 41 69 CVR-nr: 26 94 21 87 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 13. regnskabsår Hjemstedskommune: Hørsholm
Direktion	Kristofer Tonström, Administrerende direktør
Bestyrelse	Geer Cools Carsten Brink Fredrik Sylwan
Revision	Ernst & Young Denmark P/S Osvald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg
Bank	Skandinaviska Enskilda Banken , Danmark Filial af Skandinaviska Enskilda Banken AB (Publ.) Sverige Bernstorffsgade 50 DK – 1577 København V

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Omega ACO A/S' formål er handel med kosmetiske produkter, OTC produkter og lægemidler til apoteker og andre distributionskæder i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning endte med en svag tilbagegang sammenlignet med foregående år. Vareforbruget viste samtidig en stigning blandt andet som følge af højere nedskrivning på varelageret. Øvrige omkostninger er ligeledes steget sammenlignet med året før, hvor særligt markedsføring og kampagnebidrag er øget. Selskabets resultatopgørelse for 2015 ender på et overskud på DKK 1.785.814, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 27.016.652. Resultatet vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabets ledelse forventer et højere aktivitetsniveau i 2016, som fortsat blandt andet vil komme fra lancering af nye produkter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Omega ACO A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og direkte omkostninger til opnåelse af nettoomsætningen samt andre eksterne omkostninger. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I omkostningerne indgår varekøb, hjemtagelsesomkostninger og emballage.

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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		2.480.829	9.240.933
Resultat før finansielle poster		2.480.829	9.240.933
Finansielle indtægter	1	10.340	216.621
Finansielle omkostninger	2	-141.867	-27.189
Resultat før skat		2.349.302	9.430.365
Skat af årets resultat	3	-563.488	-1.127.548
Årets resultat		1.785.814	8.302.817

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført overskud		1.785.814	8.302.817
		<u>1.785.814</u>	<u>8.302.817</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre tilgodehavender	4	17.218	15.827
Finansielle anlægsaktiver		17.218	15.827
Anlægsaktiver		17.218	15.827
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.139.264	5.046.163
Selskabsskat		435.351	0
Tilgodehavender		4.574.615	5.046.163
Likvide beholdninger		29.496.458	26.730.443
Omsætningsaktiver		34.071.072	31.776.607
Aktiver		34.088.291	31.792.434

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		DKK	DKK
Aktiekapital		5.000.000	5.000.000
Overført resultat		22.016.652	20.230.838
Egenkapital	5	27.016.652	25.230.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser		734.091	1.524.328
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.133.338	892.539
Selskabsskat		0	1.127.548
Anden gæld		2.204.210	3.017.181
Kortfristede gældsforpligtelser		7.071.639	6.561.596
Gældsforpligtelser		7.071.639	6.561.596
Passiver		34.088.291	31.792.434
Eventualposter og øvrige økonomiske forpl.	6		
Ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	10.340	67.613
Valutakursreguleringer	0	148.701
Andre finansielle indtægter	0	308
	<u>10.340</u>	<u>216.621</u>
2 Finansielle omkostninger		
Rentekomkostninger tilknyttede virksomheder	7.301	2.202
Valutakursreguleringer	62.202	0
Andre finansielle omkostninger	72.364	24.987
	<u>141.867</u>	<u>27.189</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	564.649	1.127.548
Skat tidligere beskatning	-1.161	0
Årets skat i alt	<u>563.488</u>	<u>1.127.548</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	15.827
Årets tilgang	1.391
Årets afgang	0
Kostpris 31. december	<u>17.218</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>17.218</u>

5 Egenkapital

	Aktie- kapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	5.000.000	20.230.838	25.230.838
Årets resultat		1.785.814	1.785.814
Egenkapital 31. december	<u>5.000.000</u>	<u>22.016.652</u>	<u>27.016.652</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital 1. januar	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	16.125.000
Kapitalforhøjelse					1.000.000
Kapitalnedsættelse					-12.125.000
Selskabskapital 31. december	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>

Aktiekapitalen er fordelt på 1 stk. á 125.000 og 4.875 stk. á 1.000 kr. Alle aktier er klasse A.

	2015 DKK	2014 DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Operationelle leasingforpligtelser		
Inden for 1 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Lejeforpligtelser	<u>7.865</u>	<u>14.827</u>

Noter til årsrapporten

7 Ejerforhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af OMEGA PHARMA NORDIC AB, Kistagången 20B, 164 07 Kista, Sverige

Omega ACO A/S indgår som datterselskab i koncernregnskabet for Omega Pharma N.V. Venecoweg 26, 9810 Nazareth, Belgien
Dette koncernregnskab kan rekvireres på sidstnævnte adresse.