

NoritNielsen ApS Pharmasource

Skudehavnsvej 5, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 33 26 67 07

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 5. december 2016



Dirigent
Lisa Norit

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for NoritNielsen ApS Pharmasource.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 5. december 2016

Direktionen



Lisa Norit



Lisbeth Karin Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NoritNielsen ApS Pharmasource

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NoritNielsen ApS Pharmasource for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den. 5. december 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma

Cvr. Nr 29 09 13 31

Morten Thornberg

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

NoritNielsen ApS Pharmasource
Skudehavnsvej 5
2150 Norhavn

CVR-nr.	33 26 67 07
Stiftelsesdato:	16. november 2010
Hjemstedskommune:	Egedal
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Direktion

Lisa Norit

Revisor

2talRevision
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. december 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at yde rådgivning indenfor det pharmaceutiske område og hermed beslægtede områder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat som udgør et overskud på 1.452 t.kr., lever op til direktionens forventninger og anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	3.347.169	2.999.220
1 Personaleomkostninger	-1.449.122	-1.468.367
Afskrivninger	-8.953	-7.213
Resultat af primær drift	1.889.094	1.523.640
Finansielle omkostninger	-648	-3.765
Resultat før skat	1.888.446	1.519.875
2 Skat af årets resultat	-436.649	-345.793
ÅRETS RESULTAT	<u>1.451.797</u>	<u>1.174.082</u>
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	1.200.000	
Overført resultat til næste år	251.797	
Resultatdisponering i alt	<u>1.451.797</u>	

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.363	8.416
3 Materielle anlægsaktiver i alt	20.363	8.416
Deposita	49.765	38.892
Finansielle anlægsaktiver i alt	49.765	38.892
ANLÆGSAKTIVER I ALT	70.128	47.308
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.725.953	1.136.243
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	472.250	140.951
Udskudte skatteaktiver	0	7.495
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.102
Periodeafgrænsningsposter	40.003	37.168
Tilgodehavender i alt	2.238.206	1.323.959
Likvide beholdninger	931.143	1.562.687
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.169.349	2.886.646
AKTIVER I ALT	3.239.477	2.933.954

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	973.460	721.663
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>1.000.000</u>
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>2.253.460</u>	<u>1.801.663</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>39.404</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>39.404</u>	<u>0</u>
Anden langfristet gæld	<u>218.750</u>	<u>266.459</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>218.750</u>	<u>266.459</u>
Periodeafgrænsningsposter	0	1.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser	273.539	567.142
Anden gæld	454.324	294.755
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>2.905</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>727.863</u>	<u>865.832</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>946.613</u>	<u>1.132.291</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.239.477</u>	<u>2.933.954</u>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.440.431	1.454.765
Andre omkostninger til social sikring	8.691	12.314
Ændring feriepengeforpligtelser	0	1.288
	<u>1.449.122</u>	<u>1.468.367</u>
Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	389.750	366.459
Årets regulering af udskudt skat	46.899	-20.602
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-64
	<u>436.649</u>	<u>345.793</u>
3 Materielle anlægsaktiver		<u>Drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris primo		21.640
Årets tilgang		20.900
Årets afgang		0
Kostpris ultimo		<u>42.540</u>
Afskrivninger primo		-13.224
Årets afskrivninger		-8.953
Årets afskrivninger på afhændede aktiver		0
Afskrivninger ultimo		<u>-22.177</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>20.363</u>
Heraf udgør leasede aktiver		<u>0</u>

Noter

	2015/16	2014/15
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	472.250	140.951
	472.250	140.951

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultat-disponering	I alt
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5 Egenkapitalopgørelse				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	721.663	0	251.797	973.460
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	-1.000.000	1.200.000	1.200.000
	1.801.663	-1.000.000	1.451.797	2.253.460

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds-
	kapital
Kapital ved stiftelse d. 16. november 2010	80.000
Ultimo	80.000

Anpartskapitalen består af 80 anparter á nom. 1.000 kr. Anpartkapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	30.09	næste år	del	efter 5 år.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Selskabsskat	218.750	0	218.750	
	218.750	0	218.750	0

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NoritNielsen ApS Pharmasource for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af honorar fra konsulentydelse, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Mindre anskaffelser under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.