

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Pharma GP ApS

Fabriksvej 48
4700 Næstved

CVR nr. 34077134

Indsender:

Kobstrup Revision ApS
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. december 2016

Dirigent

Gert Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-----------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	6
------------------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni	10
---	----

Balance pr. 30. juni	11
--------------------------------	----

Noter	13
-----------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pharma GP ApS
Fabriksvej 48
4700 Næstved

Telefon: 7027 0009
Fax: 5572 7267
Email: info@vilact.com

CVR-nr.: 34077134
Stiftelsesdato: 7. december 2011
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Gert Andersen

Revision

Kobstrup Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev

Bankforbindelse

Danske Bank
Langgade 13
4800 Nykøbing F

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. december 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udvikle, markedsføre og sælge ingredienser samt egen husplejeserie baseret på Bovine samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Pharma GP ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. december 2016

Direktion:

Gert Andersen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 29. december 2016, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pharma GP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pharma GP ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Etiske 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.

Herlev, den 29. december 2016

Kobstrup Revision ApS
CVR-nr. 17294431

Marianne Kobstrup
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pharma GP ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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 og nedskrivninger. 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter, rettigheder, goodwill og udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Erhvervede patenter og rettigheder 5 -10 år.

Goodwill 10 år.

Det er ledelsens forventning, at selskabets hudplejeserie har en lang livscyklus, hvorfor afskrivningsperioden vedrørende udviklingsprojekter overstiger 5 år.

Afskrivning påbegyndes når selskabets udviklede produkter er endeligt klar til salg. Fortjeneste eller tab ved afhændede immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -10 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		308.729	816.291
Personaleomkostninger		-492	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-5.000	-5.000
Resultat før finansielle poster		303.237	811.291
Andre finansielle indtægter		3.459	2.758
Øvrige finansielle omkostninger		-37.604	-46.596
Ordinært resultat før skat		269.092	767.453
Skat af årets resultat		-46.669	111.663
ÅRETS RESULTAT		222.423	879.116
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		222.423	879.116
Disponeret i alt		222.423	879.116

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	1.		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.999.572	1.915.326
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l.		457.097	0
Goodwill		379.500	379.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.836.169	2.294.826
 Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.500	7.500
Materielle anlægsaktiver i alt		2.500	7.500
 Anlægsaktiver i alt		2.838.669	2.302.326
 OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		159.485	382.478
Varebeholdninger i alt		159.485	382.478
 Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.752	91.379
Andre tilgodehavender		127.985	250.828
Tilgodehavender i alt		238.737	342.207
 Likvide beholdninger		104.354	105.842
Likvide beholdninger i alt		104.354	105.842
 Omsætningsaktiver i alt		502.576	830.527
 AKTIVER I ALT		3.341.245	3.132.853

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital	3.	80.000	80.000
Overført resultat		1.678.113	1.455.691
Egenkapital i alt		1.758.113	1.535.691
 HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser til udskudt skat		224.977	197.206
Hensatte forpligtelser i alt		224.977	197.206
 GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		984.178	1.035.363
Langfristede gældsforpligtelser i alt		984.178	1.035.363
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.566	364.005
Anden gæld		129.411	588
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		373.977	364.593
 Gældsforpligtelser i alt		1.358.155	1.399.956
 PASSIVER I ALT		3.341.245	3.132.853
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		
Ejerforhold	6.		

Noter

	Udviklings projekter	Patenter og rettigheder	Goodwill
1. Immaterielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	0	1.915.326	379.500
Tilgang	<u>457.097</u>	<u>84.246</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>457.097</u>	<u>1.999.572</u>	<u>379.500</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>457.097</u>	<u>1.999.572</u>	<u>379.500</u>
			Andre anlæg, driftsmateri el og inventar
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo			<u>25.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo			<u>25.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo			-17.500
Årets af- og nedskrivninger			<u>-5.000</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo			<u>-22.500</u>
Bogført værdi, ultimo			<u>2.500</u>

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	80.000	1.455.690	1.535.690
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	222.423	222.423
Egenkapital, ultimo	80.000	1.678.113	1.758.113

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

9 Heroes ApS
Fabriksvej 48
4700 Næstved