

PHARMA PILL CONTROL APS
AMAGER STRANDVEJ 156 C, ST.MF.
2300 KØBENHAVN S

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015
3. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 35 24 72 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 1. marts 2016

Jan Højrup Nielsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Pharma Pill Control ApS
Amager Strandvej 156 C, st.mf.
2300 København S

Telefon: 23 88 04 26
Email: pharma@altarbejde.dk

CVR-nr.: 35 24 72 89
Stiftet: 24. maj 2013
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jan Højrup Nielsen

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Åpark 2
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Pharma Pill Control ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 15. februar 2016

I direktionen

Jan Højrup Nielsen

440/1/PL/MHV

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Pharma Pill Control ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pharma Pill Control ApS for regnskabsåret 2015 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 revisorer's 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.

Kolding, den 15. februar 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 61.019, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 652.432 og en egenkapital på kr. 193.528.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det forventes, at selskabet også i 2016 vil kunne præsentere et positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar mv., måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2015 - 31.12.2015

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	916.091	805.997
1 Personalemkostninger	-800.516	-709.813
2 Afskrivninger	-34.014	-14.476
DRIFTSRESULTAT	81.561	81.708
Finansielle omkostninger	-877	-3.279
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	80.684	78.429
3 Skat af årets resultat	-19.665	-19.369
ÅRETS RESULTAT	<u>61.019</u>	<u>59.060</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Overført resultat	10.419	59.060
DISPONERET I ALT	<u>61.019</u>	<u>59.060</u>

BALANCE PR. 31.12.2015

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Goodwill	12.000	18.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.000	18.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.000	12.000
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	8.000	12.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	20.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.991	81.700
Andre tilgodehavender	0	34.998
Periodeafgrænsningsposter	9.852	21.382
TILGODEHAVENDER I ALT	123.843	138.080
LIKVIDE BEHOLDNINGER	508.589	264.103
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	632.432	402.183
AKTIVER I ALT	652.432	432.183

BALANCE PR. 31.12.2015

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	113.528	52.510
6 EGENKAPITAL I ALT	193.528	132.510
Hensættelser til udskudt skat	5.709	10.554
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	5.709	10.554
3 Selskabsskat	25.613	20.550
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.256	90.616
Anden gæld	426.326	177.953
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	453.195	289.119
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	453.195	289.119
PASSIVER I ALT	652.432	432.183

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	781.943	696.939
Andre omkostninger til social sikring	5.130	6.016
Andre personaleomkostninger	13.443	6.858
I ALT	<u>800.516</u>	<u>709.813</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	6.000	6.000
Driftsmateriel	4.000	4.000
Nyanskaffelser u/kr. 12.800	24.014	4.476
I ALT	<u>34.014</u>	<u>14.476</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.510	19.649
Årets ændring i udskudt skat	-4.845	-280
ÅRETS SKAT I ALT	<u>19.665</u>	<u>19.369</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2015	30.000	30.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	12.000	6.000
Afskrivninger i 2015	6.000	6.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	<u>18.000</u>	<u>12.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	<u>12.000</u>	<u>18.000</u>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2015	20.000	20.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2015	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015	8.000	4.000
Afskrivninger i 2015	4.000	4.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015	<u>12.000</u>	<u>8.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....	<u>8.000</u>	<u>12.000</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	<u>Saldo pr. 01.01.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 31.12.2015</u>
6 Egenkapital			
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	103.109	10.419	113.528
SALDO PR. 31.12.2015	<u>183.109</u>	<u>10.419</u>	<u>193.528</u>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Jan Højrup Nielsen, Amager Strandvej 156 C, st.mf.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Leaset varevogn Nissan Primastar Comfort + 2,0, årgang 2013		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har leaset et stk. varevogn Nissan Primastar Comfort + 2,0. Aftalen udløber 29/2-2016 og har en samlet restforpligtelse på kr. 36.480.		