

Facet Pharma ApS

Bykildevej 2, 3.tv.
2500 Valby
CVR-nr. 66 38 71 19

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2020.

Charlotte von Magius Gross
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Facet Pharma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 9. juli 2020

Direktion

Charlotte von Magius Gross

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Facet Pharma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Facet Pharma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Brøndby, den 9. juli 2020

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet	Facet Pharma ApS Bykildevej 2, 3.tv. 2500 Valby
	Telefon: 48243110
	CVR-nr.: 66 38 71 19
	Stiftet: 30. oktober 1980
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Charlotte von Magius Gross
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Modervirksomhed	Transas ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været produktudvikling, fabrikation og handel, særligt inden for det kemiske og farmaceutiske område, samt udøvelse af multimedievirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 72.902 kr. mod 504.561 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -216.432 kr. mod 31.414 kr. sidste år.

2019 bød på en udfordring i form af restriktive regler fra EU, der har påvirket salget af selskabets hovedprodukt inden for syntetiske antioxidanter negativt - og har dermed haft negativ påvirkning af årets resultat. Et nyt produkt, som har været under udarbejdelse i løbet af de sidste par år, viste sig ved slutningen af året meget positivt. Selskabets naturlige antioxidant får gode resultater i uafhængige forsøg og varemærkeregistreringen af produktet er faldet på plads.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	72.902	504.561
1 Personaleomkostninger	-250.951	-474.940
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-3.513
Resultat før finansielle poster	-178.049	26.108
Andre finansielle indtægter	22.351	35.079
3 Øvrige finansielle omkostninger	-60.734	-24.837
Resultat før skat	-216.432	36.350
4 Skat af årets resultat	0	-4.936
Årets resultat	-216.432	31.414
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	31.414
Disponeret fra overført resultat	-216.432	0
Disponeret i alt	-216.432	31.414

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	148.307
Varebeholdninger i alt	0	148.307
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	109.836
Udskudte skatteaktiver	3.692	3.692
Tilgodehavende selskabsskat	4.369	42
Andre tilgodehavender	12.956	31.979
Tilgodehavender i alt	21.017	145.549
Andre værdipapirer og kapitalandele	98.262	135.985
Værdipapirer i alt	98.262	135.985
Likvide beholdninger	766.318	988.214
Omsætningsaktiver i alt	885.597	1.418.055
Aktiver i alt	885.597	1.418.055

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	240.000	240.000
Overført resultat	96.147	312.579
Egenkapital i alt	336.147	552.579
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	30.136
Gæld til tilknyttede virksomheder	402.956	433.048
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	105.708	0
Anden gæld	15.786	402.292
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	549.450	865.476
Gældsforpligtelser i alt	549.450	865.476
Passiver i alt	885.597	1.418.055

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	240.000	281.165	100.000	621.165
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	31.414	0	31.414
Egenkapital 1. januar 2019	240.000	312.579	0	552.579
Årets overførte overskud eller underskud	0	-216.432	0	-216.432
	240.000	96.147	0	336.147

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	247.813	470.339
Andre omkostninger til social sikring	3.138	4.601
	<u>250.951</u>	<u>474.940</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>3.513</u>
	<u>0</u>	<u>3.513</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.000	12.700
Andre finansielle omkostninger	45.734	12.137
	<u>60.734</u>	<u>24.837</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	4.492
Årets regulering af udskudt skat	0	444
	<u>0</u>	<u>4.936</u>
5. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019		<u>59.481</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>59.481</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		<u>59.481</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>59.481</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>0</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pant- eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Transas ApS, CVR-nr. 25 78 68 58 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Facet Pharma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, patenter, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Charlotte von Magius

Som Direktør
RID: 11151836
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2020 kl.: 10:31:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Charlotte von Magius

Som Dirigent
RID: 11151836
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2020 kl.: 10:31:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Dorthe Brandt Andersen

Som Revisor
RID: 68249111
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2020 kl.: 10:32:26
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 5007267XYs240128008

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.