

CEPHALON TECH ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/03/2015

Klaus Johansen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CEPHALON TECH ApS

Sundsholmen 29

9400 Nørresundby

e-mailadresse: info@therm.aid.com

CVR-nr: 32272142

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse

Nørresundby Bank

Torvet 4 9400 Nørresundby

Revisor

ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB

Tofthøjvej 11B

9280 Storvorde

DK Danmark

CVR-nr: 76647518

P-enhed: 1002497803

Ledespåtegning

Det af os udarbejdede årsregnskab for 2014 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Nørresundby, den 06/02/2015

Direktion

Klaus Erik Johansen

Bestyrelse

Klaus Erik Johansen

Rolf Nejsum

Bjørn Helmer Johnsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til selskabsdeltagerne i Cephalon Tech Aps

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cephalon Tech Aps for regnskabsåret 1/1-2014 - 31/12-2014, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet.. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion - skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere en halvdelen af den tegnede selskabskapital jfr. selskabslovens § 119

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Storvorde, 06/02/2015

Erling G. Jensen
Registreret Revisor
ERLING JENSEN REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets aktiviteter omfatter salg af produkter indenfor sundhedssektoren.

Økonomisk udvikling

Ledelsens beslutning om ændring i aktivitet og produktsortiment har medført et tilfredsstillende resultat.

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet stadig ikke opfylder lovgivningens krav til egenkapitalforholdene - egenkapitalen forventes at opfylde lovgivningens krav gennem indtjeningen i næste regnskabsperiode.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Forventet udvikling

Der forventes et noget bedre resultat i næste regnskabsperiode.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår løbende forsknings- og udviklingsaktiviteter samt produkttilpasning i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlaget

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Om de metoder og fremgangsmåder, der er anvendt ved behandling af regnskabets enkelte poster, skal følgende oplyses:

Indtægtskriterier

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer af værdipapirer samt rentetillæg selskabsskat.

Skat af årets resultat

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.

Evt. rentetillæg vedr. selskabsskat medtages i betalingsåret.

Årets aktuelle skat er afsat med 24,5 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 24,5 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver.

Måles til anskaffelsessummen reduceret med foretagne afskrivninger.

Good-will afskrives over 5 år.

Forsknings- og udviklingsomkostninger afskrives over 5 år

Materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen reduceret med foretagne afskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives over 5- 7 år

Varelager.

Varelager er målt til anskaffelsespriser efter FIFO princippet.

I tilfælde hvor anskaffelsesprisen er højere end nettorealiseringsprisen nedskrives til denne lavere værdi

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Finansielle omsætningsaktiver

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdien, måles værdierne til kostpris.

Gæld

Er som udgangspunkt indregnet til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		165.050	-6.466
Personaleomkostninger	1	-208	-7.893
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.514	-78.514
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-758	0
Resultat af ordinær primær drift		150.570	-92.873
Andre finansielle indtægter	2	2	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	0	-144
Ordinært resultat før skat		150.572	-93.017
Ekstraordinært resultat før skat		150.572	-93.017
Skat af årets resultat	4	-35.950	23.200
Årets resultat		114.622	-69.817
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		114.622	-69.817
I alt		114.622	-69.817

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Erhvervede patenter		33.544	47.058
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	33.544	47.058
Anlægsaktiver i alt		33.544	47.058
Råvarer og hjælpematerialer		0	13.000
Varebeholdninger i alt		0	13.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		470.680	6.718
Andre tilgodehavender		37.650	73.600
Tilgodehavender i alt		508.330	80.318
Likvide beholdninger		757	12.069
Omsætningsaktiver i alt		509.087	105.387
Aktiver i alt		542.631	152.445

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		375.000	375.000
Overkurs ved emission		52.788	52.788
Overført resultat		-324.661	-439.283
Egenkapital i alt	6	103.127	-11.495
Ansvarlig lånekapital		100.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.433	8.097
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		55.001	53.126
Anden gæld	7	-930	2.717
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		339.504	63.940
Gældsforpligtelser i alt		439.504	163.940
Passiver i alt		542.631	152.445

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Befordringsgodtgørelse	0	-5.046
Kursusudgifter	0	-1.550
Andre personaleudgifter	-208	-1.297
	<u>-208</u>	<u>-7.893</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
Renter fra bankindestående	2	0
	<u>2</u>	<u>0</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Renteudgifter pengeinstitutter	0	-144
	<u>0</u>	<u>-144</u>

4. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat	Resultatopgørelsen kr.
Skat af ordinært resultat	0	-35.950	-35.950
	<u>0</u>	<u>-35.950</u>	<u>-35.950</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udvikling Goodwill	
	kr.	kr.
Anskaffelsespris, primo	106.807	325.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	106.807	325.000
Af- og nedskrivning primo	-59.749	-325.000
Årets afskrivning	-13.514	0
Af- og nedskrivning ultimo	-73.263	-325.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.544	0

6. Egenkapital i alt

Anpartskapital: 375.000

Overkurs ved emission, primo: 52.788

Overført overskud eller tab, primo: -439.283

Overført af årets resultat: 114.622

Overført overskud eller tab, ultimo: -324.661

7. Anden gæld

	2014 kr.	2013 kr.
Skyldig moms og afgifter	-2.510	1.137
Andet	1.580	1.580
	-930	2.717