

Pharmacosmos Facilities ApS

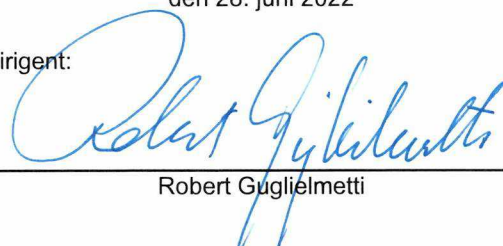
Rørvangsvej 30
4300 Holbæk
CVR-nr. 42 38 80 84

Årsrapport 2021/22

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2022

Dirigent:



Robert Guglielmetti

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj - 30. april	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Pharmacosmos Facilities ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 til 30. april 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 til 30. april 2022

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28. juni 2022

Direktion:


Robert Guglielmetti
adm. direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Pharmacosmos Facilities ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pharmacosmos Facilities ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende forsæt drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde et årsregnskab på grundlag af regnskabsprincipper om forsæt drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at angive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation,

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets intern kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksomhed på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften,
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet spejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

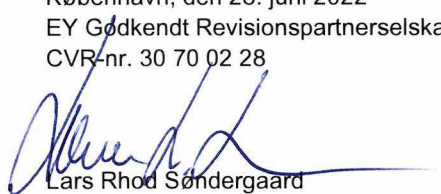
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Rhod Søndergaard
statsaut. revisor
mne28632



Mads Vinding
statsaut. revisor
mne42792

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af ejendom og produktionsanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 12,7 mio.kr. Resultat og indtjening udviklede sig som forventet, og resultatet anses for værende tilfredsstillende under de givne forudsætninger.

Begivenheder efter statusdagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2021/22, der ikke allerede er medtaget i årsrapporten.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

Note	tkr.	2021/22	2020/21
	Bruttoresultat	17.303	17.477
	Administrationsomkostninger	<u>-58</u>	<u>-39</u>
	Resultat af primær drift	17.245	17.438
2	Finansielle udgifter	<u>-903</u>	<u>-915</u>
	Resultat før skat	16.342	16.523
	Skat af årets resultat	<u>-3.595</u>	<u>-3.573</u>
	Årets resultat	<u><u>12.747</u></u>	<u><u>12.950</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	<u>12.747</u>	<u>12.950</u>
		<u><u>12.747</u></u>	<u><u>12.950</u></u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

Note tkr.

AKTIVER

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

128.738

136.572

Produktionsanlæg og maskiner

40.656

40.164

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

102

159

Anlægsaktiver i alt

169.496

176.895

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

0

85.433

Andre tilgodehavender

3

0

3

85.433

Likvide beholdninger

80.688

0

Omsætningsaktiver i alt

80.691

85.433

AKTIVER I ALT

250.187

262.328

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

Note	tkr.	2021/22	2020/21
PASSIVER			
Egenkapital			
	Anpartskapital	40	40
	Overført resultat	35.697	22.950
	Egenkapital i alt	35.737	22.990
Hensatte forpligtelser			
	Udskudt skat	16.761	16.527
	Hensatte forpligtelser i alt	16.761	16.527
Gældsforpligtelser			
3	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	170.199	187.276
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	170.199	187.276
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17.035	17.089
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.348	3.335
	Anden gæld	107	15.111
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.490	35.535
	Gældsforpligtelser i alt	197.689	222.811
	PASSIVER I ALT	250.187	262.328

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Egenkapitalopgørelse

tkr.	Anparts kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	40	10.000	10.040
Overført via resultatdisponering	-	12.950	12.950
Egenkapital 30. april 2021	40	22.950	22.990
Overført via resultatdisponering	-	12.747	12.747
Egenkapital 30. april 2022	40	35.697	35.737

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pharmacosmos Facilities for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat opgøres som nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger og tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning af selskabets ejendomme og produktionsanlæg indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til lejer har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger afholdt for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af SICHRI Holding ApS koncernens danske selskaber med SICHRI Holding ApS som administrationsselskab.

Den aktuelle danske skat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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:

Bygninger	10 - 30 år
Produktionsanlæg og maskiner	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, salgs- og distributions- og administrationsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

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

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldig eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under andre langfristede aktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på baggrund 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 indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af adholdte 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

tkr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2 Finansielle udgifter		
Renter på langfristet gæld	802	915
Bankomkostninger	<u>101</u>	<u>0</u>
	<u>903</u>	<u>915</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelserne er indregnet således i balancen:		
Langfristet gældsforpligtelser	170.199	187.276
Kortfristet gældsforpligtelser	<u>17.035</u>	<u>17.089</u>
	<u>187.234</u>	<u>204.365</u>
Langfristet gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år fra regnskabsårets udløb	<u>102.628</u>	<u>119.450</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventuelposter m.v.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernselskaber for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatte og kildeskatte på udbytte, renter og royalties udgør 51,9 mio.kr. pr. 30. april 2022. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har stillet sikkerhed i selskabets ejendom og produktionsmateriel overfor realkredit-institutter i form af 2 pantebreve lydende på 256.580 tkr.		

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

6 Nærtstående parter

Pharmacosmos Facilities ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Lars Christensen, Frederiksborgvej 27, 4000 Roskilde
SICHRI Holding ApS, Rørvangsvej 30, 4300 Holbæk
(SICHRI Holding ApS er moderselskab til Antoax Holding A/S)
Antoax Holding A/S, Rørvangsvej 30, 4300 Holbæk
(Antoax Holding A/S er moderselskab til Antoax A/S)
Antoax A/S, Rørvangsvej 30, 4300 Holbæk
(Antoax A/S er moderselskab til Pharmacosmos Holding A/S)
Pharmacosmos Holding A/S, Rørvangsvej 30, 4300 Holbæk, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående

tkr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Salg af ydelser til tilknyttede virksomheder	30.100	30.100
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	85.433
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.348	3.335