

Sct. Pauls Apotek ApS

Jægergårdsgade 76, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 45 52 87

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Njal Elsborg Hansen
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 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Sct. Pauls Apotek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 17. maj 2017

Direktion

Hasse Bank Johansen

Bestyrelse

Njal Elsborg
Formand

Hasse Bank Johansen

Jonas Højbjerg Sckerl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Sct. Pauls Apotek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sct. Pauls Apotek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Aarhus, den 17. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sct. Pauls Apotek ApS Jægergårdsgade 76 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 45 52 87
	Stiftet: 29. februar 2012
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Njal Elsborg, Formand Hasse Bank Johansen Jonas Højbjerg Sckerl
Direktion	Hasse Bank Johansen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive bar og restauration samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.352 t.kr. mod 3.514 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19 t.kr. mod 118 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sct. Pauls Apotek ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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 salg, biler, administration og lokaler.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	3.351.633	3.513.923
1 Personaleomkostninger	-2.956.139	-2.998.035
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-351.603	-331.560
Driftsresultat	43.891	184.328
2 Øvrige finansielle omkostninger	-20.501	-33.670
Resultat før skat	23.390	150.658
Skat af årets resultat	-4.729	-32.313
Årets resultat	18.661	118.345
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	90.000
Overføres til overført resultat	18.661	28.345
Disponeret i alt	18.661	118.345

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	148.259	166.413
4	Indretning af lejede lokaler	244.429	502.574
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>392.688</u>	<u>668.987</u>
5	Deposita	171.400	171.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>171.400</u>	<u>171.400</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>564.088</u>	<u>840.387</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	120.000	120.000
	Varebeholdninger i alt	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.298	23.938
	Tilgodehavender i alt	<u>1.298</u>	<u>23.938</u>
	Likvide beholdninger	151.158	386.138
	Omsætningsaktiver i alt	<u>272.456</u>	<u>530.076</u>
	Aktiver i alt	<u>836.544</u>	<u>1.370.463</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	24.312	5.651
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	90.000
Egenkapital i alt	<u>104.312</u>	<u>175.651</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.216	17.683
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.216</u>	<u>17.683</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.443	182.163
Gæld til associerede virksomheder	244.058	629.348
Selskabsskat	20.196	3.008
Anden gæld	357.319	362.610
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>730.016</u>	<u>1.177.129</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>730.016</u>	<u>1.177.129</u>
Passiver i alt	<u>836.544</u>	<u>1.370.463</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.784.832	2.813.013
Pensioner	48.327	37.566
Andre omkostninger til social sikring	30.009	28.170
Personalemkostninger i øvrigt	92.971	119.286
	2.956.139	2.998.035
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	19.527	33.494
Andre finansielle omkostninger	974	176
	20.501	33.670
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	492.643	453.390
Tilgang i årets løb	75.304	39.253
Kostpris 31. december 2016	567.947	492.643
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-326.230	-222.815
Årets afskrivninger	-93.458	-103.415
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-419.688	-326.230
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	148.259	166.413

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2016	1.290.728	1.110.728
Tilgang i årets løb	0	180.000
Kostpris 31. december 2016	1.290.728	1.290.728
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-788.154	-560.009
Årets afskrivninger	-258.145	-228.145
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-1.046.299	-788.154
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	244.429	502.574
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2016	171.400	171.400
Kostpris 31. december 2016	171.400	171.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	171.400	171.400
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	5.651	-22.694
Årets overførte overskud eller underskud	18.661	28.345
	24.312	5.651
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	90.000	0
Udloddet udbytte	-90.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	90.000
	0	90.000

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætning og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0..

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Forpligtelse vedr. erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 381 (+ min 2,5% i årlig regulering). Lejemålet kan af lejer tidligst opsiges fra den 1. juni 2020, mens lejemålet af udlejer tidligst kan opsiges fra den 1. juni 2027 - begge med seks måneders varsel..

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hasse Bank Johansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-816254265152

IP: 93.160.106.166

2017-05-30 13:02:21Z

NEM ID 

Hasse Bank Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-816254265152

IP: 93.160.106.166

2017-05-30 13:02:21Z

NEM ID 

Jonas Højbjerg Sckerl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-658009375217

IP: 87.63.218.142

2017-05-31 08:29:51Z

NEM ID 

Njal Elsborg Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-386028931807

IP: 87.63.218.142

2017-05-31 09:27:03Z

NEM ID 

Morten Ryberg

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:29442789-RID:97623087

IP: 188.180.107.67

2017-05-31 09:29:54Z

NEM ID 

Njal Elsborg Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-386028931807

IP: 85.129.38.14

2017-06-05 18:02:51Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7ML7O-ZUZ1G-Z1J3E-WG6L5-VGEEB-TDBTE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>