

Sct. Pauls Apotek ApS

Jægergårdsgade 76, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 45 52 87

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Njal Elsborg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. maj 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 17. maj 2016

Direktion

Hasse Bank Johansen

Bestyrelse

Njal Elsborg
Formand

Hasse Bank Johansen

Jonas Højbjerg Sckerl

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Sct. Pauls Apotek ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sct. Pauls Apotek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. maj 2016

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 |
| Revision | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |

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, 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 varebeholdningerne.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.513.923 | 2.974.024 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.998.035 | -2.553.864 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -331.560 | -310.228 |
| Driftsresultat | 184.328 | 109.932 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -33.670 | -27.132 |
| Resultat før skat | 150.658 | 82.800 |
| Skat af årets resultat | -32.313 | -16.921 |
| Årets resultat | 118.345 | 65.879 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 90.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 28.345 | 65.879 |
| Disponeret i alt | 118.345 | 65.879 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 166.413 | 230.575 |
| 4 | Indretning af lejede lokaler | <u>502.574</u> | <u>550.719</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>668.987</u> | <u>781.294</u> |
| | Deposita | <u>171.400</u> | <u>176.900</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>171.400</u> | <u>176.900</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>840.387</u> | <u>958.194</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>120.000</u> | <u>120.000</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>120.000</u> | <u>120.000</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 23.938 | 99.610 |
| | Udskidte skatteaktiver | 0 | 11.622 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>0</u> | <u>5.190</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>23.938</u> | <u>116.422</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>386.138</u> | <u>455.051</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>530.076</u> | <u>691.473</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.370.463</u> | <u>1.649.667</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 | Overført resultat | 5.651 | -22.694 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 90.000 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>175.651</u> | <u>57.306</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 17.683 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>17.683</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 16.770 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 182.163 | 89.149 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 629.348 | 972.427 |
| | Selskabsskat | 3.008 | 0 |
| | Anden gæld | 362.610 | 514.015 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.177.129</u> | <u>1.592.361</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.177.129</u> | <u>1.592.361</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.370.463</u> | <u>1.649.667</u> |
| | | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.813.013 | 2.392.367 |
| Pensioner | 37.566 | 26.473 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.170 | 24.930 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>119.286</u> | <u>110.094</u> |
| | <u>2.998.035</u> | <u>2.553.864</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>8</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 453.390 | 417.840 |
| Tilgang i årets løb | <u>39.253</u> | <u>35.550</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>492.643</u> | <u>453.390</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar 2015 | -222.815 | -128.142 |
| Årets afskrivninger | <u>-103.415</u> | <u>-94.673</u> |
| Afskrivninger 31. december 2015 | <u>-326.230</u> | <u>-222.815</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>166.413</u> | <u>230.575</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 4. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 1.110.728 | 1.039.898 |
| Tilgang i årets løb | <u>180.000</u> | <u>70.830</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>1.290.728</u> | <u>1.110.728</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2015 | -560.009 | -344.454 |
| Årets afskrivninger | <u>-228.145</u> | <u>-215.555</u> |
| Afskrivninger 31. december 2015 | <u>-788.154</u> | <u>-560.009</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>502.574</u> | <u>550.719</u> |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | -22.694 | -88.573 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>28.345</u> | <u>65.879</u> |
| | <u>5.651</u> | <u>-22.694</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>90.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>90.000</u> | <u>0</u> |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Forpligtelse vedr. erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 372 (+ 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.