

# **SCT. PAULS APOTEK ApS**

Jægergårdsgade 76  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/05/2019**

---

**Njal Elsborg Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           SCT. PAULS APOTEK ApS  
                                  Jægergårdsgade 76  
                                  8000 Aarhus C

CVR-nr:                   34455287

Regnskabsår:           01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus, den 08/05/2019

## Direktion

Hasse Bank Johansen

## Bestyrelse

Jonas Højbjerg Sckerl

Hasse Bank Johansen

Njal Elsborg Hansen

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

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

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.255 t.kr. mod 2.950 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 262 t.kr. mod 171 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 salg, reklame, administration samt 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. 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.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Øvrige 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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

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.

**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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

**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.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.255.070</b>	<b>2.949.586</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.826.351	-2.560.248
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-90.294	-186.465
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>338.425</b>	<b>202.873</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	16.499	9.035
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-7.330	-5.248
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>347.594</b>	<b>206.660</b>
Skat af årets resultat .....		-85.547	-35.506
<b>Årets resultat .....</b>		<b>262.047</b>	<b>171.154</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		400.000	0
Overført resultat .....		-137.953	171.154
<b>I alt .....</b>		<b>262.047</b>	<b>171.154</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		62.819	101.226
Indretning af lejede lokaler .....		75.934	127.821
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>138.753</b>	<b>229.047</b>
Deposita .....		185.393	171.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>185.393</b>	<b>171.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>324.146</b>	<b>400.447</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		60.000	120.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>60.000</b>	<b>120.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	8.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		285.578	205.819
Udskudte skatteaktiver .....		0	3.418
Andre tilgodehavender .....		12.108	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		100.758	0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	3.573
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>398.444</b>	<b>221.560</b>
Likvide beholdninger .....		246.481	135.116
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>704.925</b>	<b>476.676</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.029.071</b>	<b>877.123</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		57.513	195.466
Forslag til udbytte .....		400.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>537.513</b>	<b>275.466</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		2.225	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.225</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		79.701	194.839
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	9.631
Skyldig selskabsskat .....		86.088	50.754
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		323.544	346.433
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>489.333</b>	<b>601.657</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>489.333</b>	<b>601.657</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.029.071</b>	<b>877.123</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	195.466	0	275.466
Årets resultat .....		-137.953	400.000	262.047
Egenkapital, ultimo .....	80.000	57.513	400.000	537.513

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.795.275	2.407.556
Pensionsbidrag	0	25.434
Lønrefusion	-22.077	0
Andre omkostninger til social sikring	37.533	30.198
Personaleomkostninger i øvrigt	15.620	97.060
	<b>1.826.351</b>	<b>2.560.248</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægt, tilknyttede virksomheder	10.921	9.035
Andre finansielle indtægter	5.578	0
	<b>16.499</b>	<b>9.035</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomheder	0	4.169
Andre finansielle omkostninger	16.499	1.079
	<b>16.499</b>	<b>5.248</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Forpligtelse vedr. erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 391 (+ 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. .

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	6