

Sct. Pauls Apotek ApS

Jægergårdsgade 76, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 45 52 87

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. august 2020.

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 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 12. august 2020

Direktion

Hasse Bank Johansen

Bestyrelse

Njal Elsborg Hansen
Formand

Hasse Bank Johansen

Jonas Højbjerg Sckerl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sct. Pauls Apotek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sct. Pauls Apotek ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Ethiske 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 12. august 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

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 Hansen, Formand
Hasse Bank Johansen
Jonas Højbjerg Sckerl

Direktion

Hasse Bank Johansen

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

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 2.138 t.kr. mod 2.239 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -27 t.kr. mod 262 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.138.271 | 2.239.450 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.065.442 | -1.810.731 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -76.300 | -90.294 |
| Resultat før finansielle poster | -3.471 | 338.425 |
| Andre finansielle indtægter | 754 | 16.499 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -26.733 | -7.329 |
| Resultat før skat | -29.450 | 347.595 |
| Skat af årets resultat | 2.645 | -85.547 |
| Årets resultat | -26.805 | 262.048 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 400.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -26.805 | -137.952 |
| Disponeret i alt | -26.805 | 262.048 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 33.225 | 62.819 |
| 3 | Indretning af lejede lokaler | <u>55.301</u> | <u>75.934</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>88.526</u> | <u>138.753</u> |
| | Deposita | <u>204.447</u> | <u>185.393</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>204.447</u> | <u>185.393</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>292.973</u> | <u>324.146</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>149.000</u> | <u>60.000</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>149.000</u> | <u>60.000</u> |
| | Udsudte skatteaktiver | 6.052 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 2.368 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 12.592 | 12.108 |
| | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>0</u> | <u>386.336</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>21.012</u> | <u>398.444</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>185.946</u> | <u>246.481</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>355.958</u> | <u>704.925</u> |
| | Aktiver i alt | <u>648.931</u> | <u>1.029.071</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Overført resultat | 30.709 | 57.514 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 400.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>110.709</u> | <u>537.514</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 2.225 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>2.225</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 74.331 | 79.701 |
| | Selskabsskat | 0 | 86.088 |
| | Anden gæld | 463.891 | 323.543 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>538.222</u> | <u>489.332</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>538.222</u> | <u>489.332</u> |
| | Passiver i alt | <u>648.931</u> | <u>1.029.071</u> |
| | | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.023.374 | 1.773.198 |
| Andre omkostninger til social sikring | 19.501 | 19.027 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 22.567 | 18.506 |
| | 2.065.442 | 1.810.731 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 6 | 6 |
| | | |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 585.772 | 585.772 |
| Kostpris 31. december 2019 | 585.772 | 585.772 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | -522.953 | -484.546 |
| Årets afskrivninger | -29.594 | -38.407 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | -552.547 | -522.953 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 33.225 | 62.819 |
| | | |
| 3. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 1.295.727 | 1.295.727 |
| Tilgang i årets løb | 26.073 | 0 |
| Kostpris 31. december 2019 | 1.321.800 | 1.295.727 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | -1.219.793 | -1.167.906 |
| Årets afskrivninger | -46.706 | -51.887 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | -1.266.499 | -1.219.793 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 55.301 | 75.934 |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | 57.514 | 195.466 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-26.805</u> | <u>-137.952</u> |
| | <u>30.709</u> | <u>57.514</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Forpligtelse vedr. erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 416 (+ 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sct. Pauls Apotek ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 vareforbrug samt andre 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 distribution, salg, reklame, 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 | 3-5 år |

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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