

Sct. Pauls Apotek ApS

Jægergårdsgade 76, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 45 52 87

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021.

Hasse Bank Johansen
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 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Sct. Pauls Apotek ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 25. juni 2021

Direktion

Hasse Bank Johansen
Direktør

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 25. juni 2021

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

Direktion

Hasse Bank Johansen, Direktør

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 1.927 t.kr. mod 2.138 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 224 t.kr. mod -27 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som Coronakrisen har medført.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.926.702	2.138.271
2 Personaleomkostninger	-1.558.487	-2.065.442
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.083	-76.300
Resultat før finansielle poster	294.132	-3.471
Andre finansielle indtægter	1.813	754
Øvrige finansielle omkostninger	-9.322	-26.733
Resultat før skat	286.623	-29.450
Skat af årets resultat	-63.004	2.645
Årets resultat	223.619	-26.805
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	23.619	0
Disponeret fra overført resultat	0	-26.805
Disponeret i alt	223.619	-26.805

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.936	33.225
4	Indretning af lejede lokaler	<u>50.204</u>	<u>55.301</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.140</u>	<u>88.526</u>
5	Deposita	<u>204.447</u>	<u>204.447</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>204.447</u>	<u>204.447</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>258.587</u>	<u>292.973</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>149.000</u>	<u>149.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>149.000</u>	<u>149.000</u>
	Udskudte skatteaktiver	13.426	6.052
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.368
	Andre tilgodehavender	<u>291.345</u>	<u>12.592</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>304.771</u>	<u>21.012</u>
	Likvide beholdninger	<u>140.473</u>	<u>185.946</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>594.244</u>	<u>355.958</u>
	Aktiver i alt	<u>852.831</u>	<u>648.931</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	54.327	30.709
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Egenkapital i alt	<u>334.327</u>	<u>110.709</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.727	74.331
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	48.378	0
Anden gæld	393.399	463.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>518.504</u>	<u>538.222</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>518.504</u>	<u>538.222</u>
Passiver i alt	<u>852.831</u>	<u>648.931</u>

- 1 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	30.708	0	110.708
Årets overførte overskud eller underskud	0	23.619	200.000	223.619
	80.000	54.327	200.000	334.327

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af covid-19 epidemien. Selskabet har modtaget kompensation fra de danske støtteordninger til virksomheder som følge af covid-19 epidemien.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Kompensation fra Covid-19	807.027
	<u>807.027</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	807.027
Resultat af særlige poster netto	<u>807.027</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.522.298	2.023.374
Andre omkostninger til social sikring	16.661	19.501
Personaleomkostninger i øvrigt	19.528	22.567
	<u>1.558.487</u>	<u>2.065.442</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	585.772	585.772
Kostpris 31. december 2020	<u>585.772</u>	<u>585.772</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-552.547	-522.953
Årets afskrivninger	-29.289	-29.594
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-581.836</u>	<u>-552.547</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>3.936</u>	<u>33.225</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2020	1.321.800	1.295.727
Tilgang i årets løb	<u>39.697</u>	<u>26.073</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.361.497</u>	<u>1.321.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.266.499	-1.219.793
Årets afskrivninger	<u>-44.794</u>	<u>-46.706</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-1.311.293</u>	<u>-1.266.499</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>50.204</u>	<u>55.301</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	<u>204.447</u>	<u>204.447</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>204.447</u>	<u>204.447</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>204.447</u>	<u>204.447</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.		

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Forpligtelse vedr. erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 416. Lejemålet kan opsiges med seks måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hasse Johansen Holding ApS, CVR-nr. 34456089 som administrationselskab og hæfter fra og med 1. maj 2020 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. maj 2020 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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, 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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 fastsat 5-30 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

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 og for betalte acon-toskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sct. Pauls Apotek ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.