



Farmateket af 2. august 2012 ApS

C/O Randers Løve Apotek, Østervold 24, 8900 Randers C

CVR-nr. 34 62 40 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024.

Naser Balderloud Jensen
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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Farmateket af 2. august 2012 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 27. juni 2024

Direktion

Naser Balderloud Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Farmateket af 2. august 2012 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Farmateket af 2. august 2012 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Randers, den 27. juni 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Ole Skouboe

statsautoriseret revisor
mne32107

Selskabsoplysninger

Selskabet

Farmateket af 2. august 2012 ApS

C/O Randers Løve Apotek

Østervold 24

8900 Randers C

CVR-nr.: 34 62 40 89

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Naser Balderloud Jensen

Revisor

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab

Tronholmen 5

8960 Randers SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel, herunder som apoteks håndkøbsudsalg. I det omfang lovgivningen måtte tillade det, kan apoteket endvidere drive anden apoteksvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har afviklet al driftsaktivitet, hvilket har medført tab. Hele selskabets egenkapital er tabt, men selskabets primære gæld er til tilknyttet virksomhed, hvorfra det er tilkendegivet, at der ikke vil ske inddrivelse af gælden. Ledelsen anser derfor selskabets kapitalberedskab for sikret, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-8.125	-7.500
2 Øvrige finansielle omkostninger	-42.247	-29.407
Resultat før skat	-50.372	-36.907
3 Skat af årets resultat	22.560	71.503
Årets resultat	-27.812	34.596
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	34.596
Disponeret fra overført resultat	-27.812	0
Disponeret i alt	-27.812	34.596

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>22.560</u>	<u>71.503</u>
Tilgodehavender i alt	<u>22.560</u>	<u>71.503</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.560</u>	<u>71.503</u>
Aktiver i alt	<u>22.560</u>	<u>71.503</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-1.268.432</u>	<u>-1.240.620</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.188.432</u>	<u>-1.160.620</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.693	182.790
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.026.677	1.047.711
Anden gæld	<u>1.622</u>	<u>1.622</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.210.992</u>	<u>1.232.123</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.210.992</u>	<u>1.232.123</u>
Passiver i alt	<u>22.560</u>	<u>71.503</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-1.275.216	-1.195.216
Årets overførte overskud eller underskud	0	34.596	34.596
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-1.240.620	-1.160.620
Årets overførte overskud eller underskud	0	-27.812	-27.812
	80.000	-1.268.432	-1.188.432

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets økonomiske situation er væsentligt påvirket af underskudsgivende drift fra tidligere år.		
Gældsforpligtelserne er til tilknyttede selskaber.		
Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er dækket af de tilknyttede selskaber, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	42.247	29.310
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>97</u>
	<u>42.247</u>	<u>29.407</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-22.560	-8.119
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-63.384</u>
	<u>-22.560</u>	<u>-71.503</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
5. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vitalis Holding ApS, CVR-nr. 33777043, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Farmateket af 2. august 2012 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.

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

Bruttotab

Bruttotab 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.