

Apotal IVS

Klosterbakken 11, 3500 Værløse

CVR-nr. 38 12 85 66

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/12 2018

Jakob Bjørnholt Tjelum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Apotal IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 13. december 2018

Direktion

Jakob Bjørnholt Tjelum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Apotal IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Apotal IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 13. december 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23256

Selskabsoplysninger

Selskabet	Apotal IVS Klosterbakken 11 3500 Værløse
	CVR-nr.: 38 12 85 66
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 7. oktober 2016
	Hjemsted: Furesø
Direktion	Jakob Bjørnholt Tjelum
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, salg og udleje af ejendom, hardware og software til apoteker og lignende brancher samt markedsføring af apoteker og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 143.715, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 231.652.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har som følge af negative resultater de første 2. regnskabsår tabt egenkapitalen. Dette var forventet, da man har investeret stort i udlejningsaktiver. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen som følge af positive resultater fra driften i de kommende år, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		51.420	24.121
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-135.192	-131.322
Finansielle omkostninger	2	-31.052	-17.955
Resultat før skat		-114.824	-125.156
Skat af årets resultat	3	-28.891	27.219
Årets resultat		-143.715	-97.937
Overført resultat		-143.715	-97.937
		-143.715	-97.937

Balance 30. juni

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Aktiver			
Udlejningsaktiver		419.120	525.286
Materielle anlægsaktiver	4	419.120	525.286
Anlægsaktiver i alt		419.120	525.286
Andre tilgodehavender		97.034	279.372
Udskudt skatteaktiv		0	28.891
Tilgodehavender		97.034	308.263
Likvide beholdninger		41.838	198.672
Omsætningsaktiver i alt		138.872	506.935
Aktiver i alt		557.992	1.032.221

Balance 30. juni

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.000	10.000
Overført resultat		-241.652	-97.937
Egenkapital		-231.652	-87.937
Erhvervslån		684.401	977.218
Selskabsskat		0	1.672
Langfristede gældsforpligtelser		684.401	978.890
Selskabsskat		1.672	0
Anden gæld		103.571	141.268
Kortfristede gældsforpligtelser		105.243	141.268
Gældsforpligtelser i alt		789.644	1.120.158
Passiver i alt		557.992	1.032.221
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	10.000	-97.937	-87.937
Årets resultat	0	-143.715	-143.715
Egenkapital 30. juni	10.000	-241.652	-231.652

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har som følge af negative resultater de første 2. regnskabsår tabt egenkapitalen. Dette var forventet, da man har investeret stort i udlejningsaktiver. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen som følge af positive resultater fra driften i de kommende år, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	31.052	17.955
	31.052	17.955
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.672
Årets udskudte skat	28.891	-28.891
	28.891	-27.219

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Udlejningsaktiver kr.
Kostpris 1. juli	656.608
Tilgang i årets løb	29.025
Kostpris 30. juni	<u>685.633</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	131.322
Årets afskrivninger	135.191
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>266.513</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>419.120</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Apotal IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger vedrørende udlejningsaktiver og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser og lejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

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, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Udlejningsaktiver	3-5	år
-------------------	-----	----

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Gældsforpligtelser

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