

Apotal IVS

Klosterbakken 11, 3500 Værløse

CVR-nr. 38 12 85 66

**Årsrapport for perioden
7. oktober 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/12 2017

Jakob Bjørnholt Tjelum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 7. oktober - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. oktober 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. oktober 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 22. december 2017

Direktion

Jakob Bjørnholt Tjelum
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Apotal IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Apotal IVS for regnskabsåret 7. oktober 2016 - 30. juni 2017 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 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 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 22. december 2017

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Apotal IVS
Klosterbakken 11
3500 Værløse

CVR-nr.: 38 12 85 66
Regnskabsperiode: 7. oktober 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 7. oktober 2016
Hjemsted: Furesø

Direktion

Jakob Bjørnholt Tjelum, direktør

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 2016/17 udviser et underskud på kr. 97.937, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 87.937.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er selskabets første regnskabsår, og selskabet har tabt egenkapitalen, dette var forventet da man har investeret stort i udlejningsaktiver. Det forventes at egenkapitalen reetaberes ved fremtidig drift, 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 7. oktober - 30. juni

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

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Aktiver		
Udlejningsaktiver		525.286
Materielle anlægsaktiver	4	<u>525.286</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>525.286</u>
Andre tilgodehavender		259.118
Udskudt skatteaktiv		28.891
Tilgodehavender		<u>288.009</u>
Likvide beholdninger		<u>198.672</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>486.681</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.011.967</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		10.000
Overført resultat		-97.937
Egenkapital		<u>-87.937</u>
Erhvervslån		977.218
Selskabsskat		1.672
Langfristede gældsforpligtelser		<u>978.890</u>
Anden gæld		121.014
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>121.014</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.099.904</u>
Passiver i alt		<u><u>1.011.967</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	

Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 7. oktober	10.000	0	10.000
Årets resultat	0	-97.937	-97.937
Egenkapital 30. juni	<u>10.000</u>	<u>-97.937</u>	<u>-87.937</u>

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er selskabets første regnskabsår, og selskabet har tabt egenkapitalen, dette var forventet da man har investeret stort i udlejningsaktiver. Det forventes at egenkapitalen reetaberes ved fremtidig drift, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2016/17</u> kr.
2 Finansielle omkostninger	
Renteudgifter, bank	17.955
	<u>17.955</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	1.672
Årets udskudte skat	-28.891
	<u>-27.219</u>
4 Materielle anlægsaktiver	
	Udlejningsaktiv er <u>kr.</u>
Kostpris 7. oktober	0
Tilgang i årets løb	656.608
Kostpris 30. juni	<u>656.608</u>
Af- og nedskrivninger 7. oktober	0
Årets afskrivninger	131.322
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>131.322</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>525.286</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Apotal IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

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, 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 poster 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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