

## **Apotal IVS**

**Klosterbakken 11, 3500 Værløse**

**CVR-nr. 38 12 85 66**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 4. juli 2019

---

Jakob Bjørnholt Tjelum  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	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	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 4. juli 2019

### 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 2018 - 30. juni 2019 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 revisorer's Etiske 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 4. juli 2019

### **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 2018 - 30. juni 2019 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 2018/19 udviser et overskud på kr. 726.696, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 495.044.

### 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	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.071.887</b>	<b>51.420</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-168.420	-135.192
Finansielle omkostninger	1	-35.575	-31.052
<b>Resultat før skat</b>		<b>867.892</b>	<b>-114.824</b>
Skat af årets resultat	2	-141.196	-28.891
<b>Årets resultat</b>		<b>726.696</b>	<b>-143.715</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		108.000	0
Overført resultat		618.696	-143.715
		<b>726.696</b>	<b>-143.715</b>

## Balance 30. juni

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Udlejningsaktiver		720.095	419.120
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>720.095</b>	<b>419.120</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>720.095</b>	<b>419.120</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		599.196	0
Andre tilgodehavender		332.100	97.034
<b>Tilgodehavender</b>		<b>931.296</b>	<b>97.034</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>103.410</b>	<b>41.838</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.034.706</b>	<b>138.872</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.754.801</b>	<b>557.992</b>



## Balance 30. juni

Note	2019	2018
	kr.	kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	10.000	10.000
Overført resultat	377.044	-241.652
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>495.044</b>	<b>-231.652</b>
Erhvervslån	930.713	684.401
Selskabsskat	141.196	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.071.909</b>	<b>684.401</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	21.263	0
Selskabsskat	0	1.672
Anden gæld	166.585	103.571
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>187.848</b>	<b>105.243</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.259.757</b>	<b>789.644</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.754.801</b>	<b>557.992</b>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	10.000	-241.652	0	-231.652
Årets resultat	0	618.696	108.000	726.696
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>10.000</b>	<b>377.044</b>	<b>108.000</b>	<b>495.044</b>

## Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	35.575	31.052
	<b>35.575</b>	<b>31.052</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	141.196	0
Årets udskudte skat	0	28.891
	<b>141.196</b>	<b>28.891</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Udlejningsaktiv er kr.
Kostpris 1. juli		685.633
Tilgang i årets løb		469.395
Kostpris 30. juni		1.155.028
Af- og nedskrivninger 1. juli		266.513
Årets afskrivninger		168.420
Af- og nedskrivninger 30. juni		434.933
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>720.095</b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Apotal IVS for 2018/19 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 aconto-skatter.

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.