

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 9840

Apothekergaarden Møn ApS

(CVR nr. 39795833)

Storegade 48
4780 Stege

Årsrapport 8. august 2018 - 30. juni 2019

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Stege, den 12. december 2019

Dirigent: Mikael Hartmann Jacobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for året 8. august 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10-11
Noter til årsregnskabet	12-13

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets hovedaktivitet er at handle med antikviteter samt cafe-drift og udlejning af fast ejendom.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 8. august 2018 - 30. juni 2019 og balance pr. 30. juni 2019 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 285.284 og balancen en negativ egenkapital på kr. 235.284.

Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er i en kapitaltabssituation jf. selskabslovens §119. Som følge heraf har ledelsen afholdt en generalforsamling, hvorpå ledelsen har redegjort for den økonomiske stilling samt stillet forslag om hvorledes egenkapitalen kan forbedres.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 for Apothekegaarden Møn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den beskriver.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 10. december 2019

I DIREKTIONEN:

Mikael Isaksson

Mikael Hartmann Jacobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til anpartshaverne i Apothekergaarden Møn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Apothekergaarden Møn ApS for regnskabsåret 8. august 2018 - 30. juni 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Kongens Lyngby, den 10. december 2019

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDETE REVISORER

cvr. nr. 10 83 85 76

Palle Corell Badsted
statsautoriseret revisor
mne.nr 19673

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Apothekergaarden Møn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Alle beløb er i danske kroner.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2019 (balancedagen).

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der er ikke indregnet renter i kostprisen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	10-40 år
Der afskrives ikke på grunde.	

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

VAREBEHOLDNINGER:

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Der er foretaget nedskrivning i det omfang, benyttelse af nettorealiseringspriser fører til en lavere værdiansættelse end efter ovennævnte principper. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealiseringsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GÆLDSFORPLIGTELSER:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets det konstaterede kurstab ved låneoptagelsen.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
8. AUGUST 2018 - 30. JUNI 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> DKK
BRUTTOTAB	1	-254.724
Personaleomkostninger	2	-40.103
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-294.827
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	3	-16.590
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		-311.417
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.859
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-55.540
Finansielle omkostninger		-4
RESULTAT FØR SKAT:		-365.102
Skat af årets resultat	4	79.818
ÅRETS RESULTAT:		-285.284
DER DISPONERES SÅLEDES:		
Overførsel til næste år		-285.284
		-285.284

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK
AKTIVER:		
Grunde og bygninger	5	3.369.515
Materielle anlægsaktiver		<u>3.369.515</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		<u>3.369.515</u>
Varelager		640.000
Varebeholdninger		<u>640.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		150.590
Andre tilgodehavender		1.483
Skatteaktiv		79.818
Tilgodehavender		<u>231.891</u>
Likvide beholdninger		<u>82.235</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>954.126</u>
AKTIVER I ALT:		<u>4.323.641</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK
PASSIVER:		
Anpartskapital		50.000
Overført overskud		-285.284
EGENKAPITAL:	6	<u><u>-235.284</u></u>
Langfristet andel af obligationslån		1.819.628
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.819.628</u>
Obligationslån		91.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.595
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.593.768
Anden gæld		34.934
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.739.297</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		<u><u>4.558.925</u></u>
PASSIVER I ALT:		<u><u>4.323.641</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Eventualforpligtelser mv.	9	

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

2018/19

DKK

1 Bruttotab

Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	39.999
Andre omkostninger til social sikring	104
	<u>40.103</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede medarbejdere i gennemsnit i året	<u>1</u>
---	----------

3 Af- og nedskrivninger

Bygninger	16.590
	<u>16.590</u>

4 Skat af årets resultat

Skat af ordinært resultat

Ændring i udskudt skat	-79.818
	<u>-79.818</u>

5 Materielle anlægsaktiver - grunde og bygninger

Kostpris

Årets tilgang ved køb	3.386.105
Saldo pr. 30. juni 2019	<u>3.386.105</u>

Af- og nedskrivninger

Årets afskrivning	16.590
Saldo pr. 30. juni 2019	<u>16.590</u>

Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019	<u>3.369.515</u>
--	-------------------------

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018/19</u>
	DKK
6 Egenkapital	
Anpartskapital	
Saldo pr. 8. august 2018	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
Overført overskud	
Overført af årets resultat	<u>-285.284</u>
	<u>-285.284</u>
	<u>-235.284</u>
7 Langfristet gæld	
Af den langfristede gæld forfalder kr. 1.534.628 efter 5 år.	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
I selskabets ejendom er der tinglyst pantebreve for prioritetsgæld indregnet i balancen med en restgæld pr. statusdagen på kr. 1.910.628.	
Bogført værdi af ejendomme som er stillet til sikkerhed udgør kr. 3.369.515.	
9 Eventualforpligtelser mv.	
Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.	

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mikael Hartmann Jakobsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-252296274458

IP: 94.191.xxx.xxx

2019-12-12 12:40:02Z

NEM ID 

Mikael Isaksson

Direktør

Serienummer: 19661118xxxx

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-12-13 03:58:44Z



Palle Badsted

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:10838576-RID:21372693

IP: 79.142.xxx.xxx

2019-12-13 07:45:36Z

NEM ID 

Mikael Hartmann Jakobsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-252296274458

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-12-13 08:40:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D6Q3L-MHQ8Z-T8QEZ-OFCEX-V572P-NBVHP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>