
ditApotek A.M.B.A.

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 25 49 22 42

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 15/3 2013

Lene Hübertz Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for ditApotek A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28. februar 2013

Direktion

Carl Lynge

Bestyrelse

Lene Bjerring Damgaard
formand

Lene Kæstel

Lars Foged

Poul Henning Due

Marianne Dencker Nielsen

Camilla Bangert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i ditApotek A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ditApotek A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 28. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ditApotek A.M.B.A.
Kædekontoret "Boulevardhuset"
J. Chr. Juliussens Vej 13
8700 Horsens

CVR-nr.: 25 49 22 42
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Horsens

Bestyrelse

Lene Bjerring Damgaard, formand
Lene Kæstel
Lars Foged
Poul Henning Due
Marianne Dencker Nielsen
Camilla Bangert

Direktion

Carl Lyngø

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Koncernregnskab

ditApotek A.M.B.A. har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab .

Beretning

Årsrapporten for ditApotek A.M.B.A. for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at fungere som indkøbsforening for andelshaverne samt at udvikle, tilrettelægge og gennemføre projekter for disse. ditApotek A.M.B.A. har 55 medlemmer. Det er fortsat målsætningen at forøge antallet af medlemmer i det kommende år.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et resultat på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 275.000.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		5.811.022	6.273.363
Personaleomkostninger	1	-3.070.203	-3.248.016
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-2.580.989	-2.959.556
Resultat før finansielle poster		159.830	65.791
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		62.365	145.651
Finansielle indtægter	3	375	0
Finansielle omkostninger	4	-150.914	-280.492
Resultat før skat		71.656	-69.050
Skat af årets resultat	5	-71.656	69.050
Årets resultat		0	0

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
-------------------------------------	--	----------	----------

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.198.815	6.974.205
Materielle anlægsaktiver	6	4.198.815	6.974.205
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	688.903	626.538
Finansielle anlægsaktiver		688.903	626.538
Anlægsaktiver		4.887.718	7.600.743
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.327.438	9.469.681
Andre tilgodehavender		158.897	64.739
Selskabsskat		18.225	69.050
Periodeafgrænsningsposter		1.465.082	751.808
Tilgodehavender		7.969.642	10.355.278
Likvide beholdninger		5.059.189	5.567.898
Omsætningsaktiver		13.028.831	15.923.176
Aktiver		17.916.549	23.523.919

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		275.000	300.000
Egenkapital	8	275.000	300.000
Hensættelse til udskudt skat		89.881	0
Hensatte forpligtelser		89.881	0
Leasingforpligtelser		0	1.837.544
Langfristede gældsforpligtelser	9	0	1.837.544
Leasingforpligtelser	9	1.837.544	2.471.240
Periodeafgrænsningsposter		1.690.500	4.262.802
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.510.059	4.058.881
Gæld til tilknyttede virksomheder		601.184	677.401
Anden gæld		2.425.730	3.132.865
Skyldige rabatter		7.486.651	6.783.186
Kortfristede gældsforpligtelser		17.551.668	21.386.375
Gældsforpligtelser		17.551.668	23.223.919
Passiver		17.916.549	23.523.919
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.380.887	2.561.382
Pensioner	560.389	530.904
Andre omkostninger til social sikring	67.914	64.015
Andre personaleomkostninger	61.013	91.715
	<u>3.070.203</u>	<u>3.248.016</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.860.264	3.122.558
Gevinst og tab ved afhændelse	-279.275	-163.002
	<u>2.580.989</u>	<u>2.959.556</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	375	0
	<u>375</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	23.122	26.054
Andre finansielle omkostninger	127.792	254.438
	<u>150.914</u>	<u>280.492</u>

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-18.225	-69.050
Årets udskudte skat	89.881	0
	<u>71.656</u>	<u>-69.050</u>
 6 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		19.420.596
Tilgang i årets løb		84.874
Kostpris 31. december		<u>19.505.470</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		12.446.391
Årets afskrivninger		2.860.264
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>15.306.655</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>4.198.815</u>
Heraf finansielle leasingaktiver		<u>3.614.227</u>
	2012 DKK	2011 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	128.000	131.250
Kostpris 31. december	<u>128.000</u>	<u>131.250</u>
Værdireguleringer 1. januar	495.288	349.637
Årets resultat	65.615	145.651
Værdireguleringer 31. december	<u>560.903</u>	<u>495.288</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>688.903</u>	<u>626.538</u>

Noter til årsrapporten

7 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
ditApoteks Udviklingselskab ApS	Horsens	125.000	100%

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	300.000	300.000
Kontant kapitalnedsættelse	-25.000	-25.000
Egenkapital 31. december	275.000	275.000

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK	2009 DKK	2008 DKK
Selskabskapital 1. januar	300.000	305.000	290.000	295.000	305.000
Kapitalforhøjelse	0	0	15.000	0	0
Kapitalnedsættelse	-25.000	-5.000	0	-5.000	-10.000
Selskabskapital 31. december	275.000	300.000	305.000	290.000	295.000

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2012 DKK	2011 DKK
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	0	1.837.544
Langfristet del	0	1.837.544
Inden for 1 år	1.837.544	2.471.240
	1.837.544	4.308.784

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	165.462	134.240
Mellem 1 og 5 år	<u>111.336</u>	<u>131.573</u>
	<u>276.798</u>	<u>265.813</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ditApotek A.M.B.A. for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.