

---

# *ditApotek A.M.B.A.*

## Årsrapport for 2013

---

CVR-nr. 25 49 22 42

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/3 2014

Lene Damgaard  
Dirigent



**pwc**

# 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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26. februar 2014

## Direktion

Carl Lyng  
adm. direktør

## Bestyrelse

Lene Bjerring Damgaard  
formand

Steffen Bo Asbjørn de Teilmann  
Hald

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 26. februar 2014

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Jakobsen  
statsautoriseret revisor

Peter H. Christensen  
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  
Steffen Bo Asbjørn de Teilmann Hald  
Lars Foged  
Poul Henning Due  
Marianne Dencker Nielsen  
Camilla Bangert

### Direktion

Carl Lyngø

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Reservevej 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 2013 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 54 medlemmer.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på DKK 0, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 270.000.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Selskabet er med virkning fra 1. januar 2014 fusioneret med Apotekeren A.m.b.a. med Apotekeren A.m.b.a. som det fortsættende selskab.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.843.873</b>	<b>5.811.022</b>
Personaleomkostninger	1	-3.534.175	-3.070.203
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-3.265.377	-2.580.989
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>44.321</b>	<b>159.830</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		4.246	62.365
Finansielle indtægter	3	0	375
Finansielle omkostninger	4	-48.173	-150.914
<b>Resultat før skat</b>		<b>394</b>	<b>71.656</b>
Skat af årets resultat	5	-394	-71.656
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

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

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.198.815
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>4.198.815</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	688.903
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>688.903</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>4.887.718</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.231.321	6.327.438
Andre tilgodehavender		393.640	158.897
Selskabsskat		0	18.225
Periodeafgrænsningsposter		0	1.465.082
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.624.961</b>	<b>7.969.642</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.818.199</b>	<b>5.059.189</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.443.160</b>	<b>13.028.831</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.443.160</b>	<b>17.916.549</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		270.000	275.000
<b>Egenkapital</b>	8	<b>270.000</b>	<b>275.000</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	89.881
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>89.881</b>
Kreditinstitutter		1.825	0
Leasingforpligtelser		0	1.837.544
Periodeafgrænsningsposter		0	1.690.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.981.033	3.510.059
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	601.184
Selskabsskat		96.304	0
Anden gæld		739.108	2.425.730
Skyldige rabatter		2.354.890	7.486.651
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.173.160</b>	<b>17.551.668</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.173.160</b>	<b>17.551.668</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.443.160</b>	<b>17.916.549</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.495.539	2.380.887
Pensioner	888.794	560.389
Andre omkostninger til social sikring	83.417	67.914
Andre personaleomkostninger	66.425	61.013
	<b>3.534.175</b>	<b>3.070.203</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.829.562	2.860.264
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	132.332	0
Gevinst og tab ved afhændelse	303.483	-279.275
	<b>3.265.377</b>	<b>2.580.989</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	375
	<b>0</b>	<b>375</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	9.705	23.122
Andre finansielle omkostninger	38.468	127.792
	<b>48.173</b>	<b>150.914</b>

# Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	90.275	-18.225
Årets udskudte skat	-89.881	89.881
	<b>394</b>	<b>71.656</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		19.505.470
Afgang i årets løb		-19.505.470
Kostpris 31. december		0
Af- og nedskrivninger 1. januar		15.306.655
Årets nedskrivninger		132.332
Årets afskrivninger		2.829.564
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-18.268.551
Af- og nedskrivninger 31. december		0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>0</b>
Heraf finansielle leasingaktiver		0
	2013 DKK	2012 DKK
<b>7 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	128.000	128.000
Afgang i årets løb	-128.000	0
Kostpris 31. december	0	128.000

## Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
<b>7 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)</b>		
Værdireguleringer 1. januar	560.903	495.288
Årets afgang	-565.149	0
Årets resultat	4.246	65.615
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>560.903</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>688.903</u></b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

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

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	275.000	275.000
Kontant kapitalnedsættelse	-5.000	-5.000
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>270.000</u></b>	<b><u>270.000</u></b>

Andelskapitalen har udviklet sig således:

	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK	2009 DKK
Selskabskapital 1. januar	275.000	300.000	305.000	290.000	295.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	15.000	0
Kapitalnedsættelse	-5.000	-25.000	-5.000	0	-5.000
<b>Selskabskapital 31. december</b>	<b><u>270.000</u></b>	<b><u>275.000</u></b>	<b><u>300.000</u></b>	<b><u>305.000</u></b>	<b><u>290.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	0	165.462
Mellem 1 og 5 år	0	111.336
	<u>0</u>	<u>276.798</u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ditApotek A.M.B.A. for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013 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.