

# **DET GAMLE APOTEK. TØNDER ApS**

Årsrapport

1. april 2012 - 31. marts 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/06/2013**

---

**Henning Tygesen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

DET GAMLE APOTEK. TØNDER ApS

Hydrovej 5

6270 Tønder

Telefonnummer: 74720203

Fax: 73724797

CVR-nr: 18128209

Regnskabsår: 01/04/2012 - 31/03/2013

**Revisor**

W. KRAGH A/S, STATS AUTORISERED E REVISORER

Østergade 56

6270 Tønder

CVR-nr: 16206407

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013 for Det Gamle Apotek, Tønder ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 28/06/2013

## Direktion

Henning Amtkjær Tygesen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Gamle Apotek, Tønder ApS for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på ledelsens omtale i anvendt regnskabspraksis af kapitaltab, redegørelse for usikkerheder og forudsætninger for aflæggelse af årsrapport med antagelse om fortsat drift.

Tønder, 28/06/2013

Thomas Kragh  
statsautoriseret revisor  
W. KRAGH A/S,  
STATSAUTORISEREDE  
REVISORER

Jan Wilhelmsen  
statsautoriseret revisor  
W. KRAGH A/S,  
STATSAUTORISEREDE  
REVISORER

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Det Gamle Apotek, Tønder ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen er bevidst om, at virksomhedens forpligtelser overstiger virksomhedens aktiver på statustidspunktet.

Årsrapporten er aflagt med antagelse om fortsat drift. Dette er begrundet i, at ledelsen forventer, at der opnås en positiv indtjening for det kommende år. Der er opnået endeligt tilsagn fra kreditinstitut om fortsat finansiering af driften og de nødvendige investeringer m.v. for de kommende 12 måneder. Selskabets nødvendige finansiering af sit likviditetsbehov dækkes fortsat via mellemregninger med søsterselskab og moderselskab.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 og 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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 ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

#### Brugstid

Bygninger

30 år

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgsspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. apr 2012 - 31. mar 2013

	Note	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>10.939.159</b>
Personaleomkostninger .....	1	-7.810.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-162.585
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>2.965.729</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		49.690
Andre finansielle indtægter .....		5.941
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-302.802
Andre finansielle omkostninger .....		-1.761.342
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>957.216</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>957.216</b>
Skat af årets resultat .....	3	-250.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>707.216</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		707.216
<b>I alt</b> .....		<b>707.216</b>

# Balance 31. marts 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Grunde og bygninger .....		2.986.064
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.986.064</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.100
Andre tilgodehavender .....		275.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>278.100</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.264.164</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		8.186.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>8.186.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.303.366
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.121.419
Udskudte skatteaktiver .....		929.000
Andre tilgodehavender .....		213.632
Periodeafgrænsningsposter .....		6.900
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.574.317</b>
Likvide beholdninger .....		312.171
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>14.072.488</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>17.336.652</b>

# Balance 31. marts 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		200.000
Overført resultat .....		-5.585.811
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-5.385.811</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.901.479
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.901.479</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		161.000
Gæld til banker .....		10.830.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		404.355
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		8.200.826
Anden gæld .....		1.223.834
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>20.820.984</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>22.722.463</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>17.336.652</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012/13</b>	-
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	7.147.818	-
Pensionsbidrag	425.249	-
Andre omkostninger til social sikring	237.778	-
	<u>7.810.845</u>	<u>-</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2012/13</b>	-
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	162.585	-
Produktionsanlæg og maskiner	0	-
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-
	<u>162.585</u>	<u>-</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012/13</b>	-
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	-
Ændring af udskudt skat	250.000	-
Regulering vedrørende tidligere år	0	-
	<u>250.000</u>	<u>-</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.834.635	0	0
Tilgang	20.000	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.854.635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.705.986	0	0
Årets afskrivning	-162.585	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.868.571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.986.064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	0	-6.293.027	0	-6.093.027
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	707.216	0	707.216
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.585.811</b>	<b>0</b>	<b>-5.385.811</b>

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.062.479	161.000	-	1.251.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	<b>2.062.479</b>	<b>161.000</b>	<b>0</b>	<b>1.251.000</b>

## 7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser, der i væsentlig grad påvirker selskabets økonomiske stilling.

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er grossistvirksomhed med salg af brugskunst.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der tinglyst pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 2.986.064 kr.

Til sikkerhed for bankengagement i Sydbank er der tinglyst skadesløsbreve på nominelt 19.000.000 kr., der giver pant i selskabets ejendom, øvrige materielle anlægsaktiver samt debitorer og varelager til en samlet regnskabsmæssig værdi af kr. 14.753.530.

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med udløb om 10 til 40 måneder med en samlet restforpligtelse på 5.587.343 kr. Leje- og leasingydelsen udgør 1.731.048 kr. årligt.

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet pant i ophørende livsforsikring med en værdi på 3.000.000 kr.