



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 552 216
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK SOKNDAL AS
Forretningsadresse: Gamleveien 12
4380 HAUGE I DALANE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vidar Øvensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 519 316	17 811 887
Annen driftsinntekt		87 459	0
Sum inntekter		17 606 775	17 811 887
Kostnader			
Varekostnad		13 753 586	13 264 192
Lønnskostnad	1, 2	3 700 833	3 060 568
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		313 234	313 234
Annen driftskostnad		920 015	891 439
Sum kostnader		18 687 668	17 529 433
Driftsresultat		-1 080 893	282 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 626	398
Sum finansinntekter		2 626	398
Annen rentekostnad		30 037	23 650
Sum finanskostnader		30 037	23 650
Netto finans		-27 411	-23 252
Resultat før skattekostnad		-1 108 304	259 202
Skattekostnad	3, 4	-243 827	28 869
Årsresultat		-864 478	230 333
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-629 313	0
Annen egenkapital		-235 165	230 333
Sum overføringer og disponeringer		-864 478	230 333



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	284 645	40 818
Sum immaterielle eiendeler		284 645	40 818
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	357 620	417 223
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	455 412	709 043
Sum varige driftsmidler		813 032	1 126 266
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 527 892	694 205
Sum finansielle anleggsmidler		1 527 892	694 205
Sum anleggsmidler		2 625 568	1 861 289
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 519 502	1 463 428
Sum varer		1 519 502	1 463 428
Fordringer			
Kundefordringer		287 472	592 213
Andre kortsiktige fordringer		9 560	43 464
Konsernfordringer	6	0	0
Sum fordringer		297 031	635 677
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		587 900	733 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		587 900	733 969
Sum omløpsmidler		2 404 433	2 833 074



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		5 030 001	4 694 362
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	235 165
Udekket tap	8	629 313	0
Sum opptjent egenkapital		-629 313	235 165
Sum egenkapital		-599 313	265 165
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		405 783	458 573
Sum annen langsiktig gjeld		405 783	458 573
Sum langsiktig gjeld		405 783	458 573
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 565 069	3 175 551
Betalbar skatt	3, 4	0	69 687
Skyldige offentlige avgifter		332 382	464 189
Annen kortsiktig gjeld		326 080	261 198
Sum kortsiktig gjeld		5 223 531	3 970 624
Sum gjeld		5 629 314	4 429 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 030 001	4 694 362



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 353481

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 552 216
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK SOKNDAL AS
Forretningsadresse: Gamleveien 12
4380 HAUGE I DALANE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vidar Øvensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2025

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.04.2025



Organisasjonsnr: 925 552 216
APOTEK SOKNDAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 519 316	17 811 887
Annen driftsinntekt		87 459	0
Sum inntekter		17 606 775	17 811 887
Kostnader			
Varekostnad		13 753 586	13 264 192
Lønnskostnad	1, 2	3 700 833	3 060 568
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		313 234	313 234
Annen driftskostnad		920 015	891 439
Sum kostnader		18 687 668	17 529 433
Driftsresultat		-1 080 893	282 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 626	398
Sum finansinntekter		2 626	398
Annen rentekostnad		30 037	23 650
Sum finanskostnader		30 037	23 650
Netto finans		-27 411	-23 252
Resultat før skattekostnad		-1 108 304	259 202
Skattekostnad	3, 4	-243 827	28 869
Årsresultat		-864 478	230 333
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-629 313	0
Annen egenkapital		-235 165	230 333
Sum overføringer og disponeringer		-864 478	230 333



Organisasjonsnr: 925 552 216
APOTEK SOKNDAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	284 645	40 818
Sum immaterielle eiendeler		284 645	40 818
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	357 620	417 223
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	455 412	709 043
Sum varige driftsmidler		813 032	1 126 266
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 527 892	694 205
Sum finansielle anleggsmidler		1 527 892	694 205
Sum anleggsmidler		2 625 568	1 861 289
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 519 502	1 463 428
Sum varer		1 519 502	1 463 428
Fordringer			
Kundefordringer		287 472	592 213
Andre kortsiktige fordringer		9 560	43 464
Konsernfordringer	6	0	0
Sum fordringer		297 031	635 677
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		587 900	733 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		587 900	733 969
Sum omløpsmidler		2 404 433	2 833 074
SUM EIENDELER		5 030 001	4 694 362



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	0	235 165
Udekket tap	8	629 313	0
Sum opptjent egenkapital		-629 313	235 165

Sum egenkapital		-599 313	265 165
------------------------	--	-----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
-------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		405 783	458 573
Sum annen langsiktig gjeld		405 783	458 573

Sum langsiktig gjeld		405 783	458 573
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		4 565 069	3 175 551
-----------------	--	-----------	-----------

Betalbar skatt	3, 4	0	69 687
----------------	------	---	--------

Skyldige offentlige avgifter		332 382	464 189
------------------------------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld		326 080	261 198
------------------------	--	---------	---------

Sum kortsiktig gjeld		5 223 531	3 970 624
-----------------------------	--	------------------	------------------

Sum gjeld		5 629 314	4 429 197
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 030 001	4 694 362
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 925 552 216
APOTEK SOKNDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.66

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2947790.00	2349470.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	452187.00	375102.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	261977.00	303338.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38878.00	32658.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3700833.00	3060568.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1864187.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1864187.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1051156.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	813031.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	313234.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1527892.00	694205.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har gitt et lån til morselskapet Luqman Holding AS på kr. 1 527 892. Lånet tilbakebetales etter nærmere avtale, det er ikke beregnet renter.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer



Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



iRevisjon

iRevisjon AS
Skippergata 2, 4611 Kristiansand S
Tlf: + 47 38 12 95 55
Org.nr.: NO 965 820 310

Til generalforsamlingen i Apotek Sokndal AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Apotek Sokndal AS som viser et underskudd på kr 864 478. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapets gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med den internasjonale revisjonsstandarden for revisjon av regnskap til mindre komplekse enheter (ISA for MKE). Våre oppgaver og plikter i henhold til ISA for MKE er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som

Medlemmer av Den norske Revisorforening



iRevisjon

Revisjonsberetning Apotek Sokndal AS 2024, s. 2

inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA for MKE, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kristiansand, 26. mars 2025
Irevisjon AS

Stig Haugen

Stig Haugen
statsautorisert revisor



Årsregnskap for
APOTEK SOKNDAL AS
925552216
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



APOTEK SOKNDAL AS
925 552 216

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 519 316	17 811 887
Annen driftsinntekt		87 459	0
Sum driftsinntekter		17 606 775	17 811 887
Driftskostnader			
Varekostnad		13 753 586	13 264 192
Lønnskostnad	1, 2	3 700 833	3 060 568
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		313 234	313 234
Annen driftskostnad		920 015	891 439
Sum driftskostnader		18 687 668	17 529 433
Driftsresultat		-1 080 893	282 454
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 626	398
Sum finansinntekter		2 626	398
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		30 037	23 650
Sum finanskostnader		30 037	23 650
Netto finans		-27 411	-23 252
Resultat før skattekostnad		-1 108 304	259 202
Skattekostnad	3, 4	-243 827	28 869
Årsresultat		-864 478	230 333
Overføringer			
Annen egenkapital		-235 165	230 333
Udekket tap		-629 313	0
Sum overføringer		-864 478	230 333



APOTEK SOKNDAL AS
925 552 216

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	284 645	40 818
Sum immaterielle eiendeler		284 645	40 818
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	357 620	417 223
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	455 412	709 043
Sum varige driftsmidler		813 032	1 126 266
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 527 892	694 205
Sum finansielle anleggsmidler		1 527 892	694 205
Sum anleggsmidler		2 625 568	1 861 289
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 519 502	1 463 428
Sum varer		1 519 502	1 463 428
Fordringer			
Kundefordringer		287 472	592 213
Andre kortsiktige fordringer		9 560	43 464
Sum fordringer		297 031	635 677
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		587 900	733 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		587 900	733 969
Sum omløpsmidler		2 404 433	2 833 074
SUM EIENDELER		5 030 001	4 694 362



APOTEK SOKNDAL AS
925 552 216

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	235 165
Udekket tap	8	629 313	0
Sum opptjent egenkapital		-629 313	235 165
Sum egenkapital		-599 313	265 165
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		405 783	458 573
Sum annen langsiktig gjeld		405 783	458 573
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 565 069	3 175 551
Betalbar skatt	3, 4	0	69 687
Skyldige offentlige avgifter		332 382	464 189
Annen kortsiktig gjeld		326 080	261 198
Sum kortsiktig gjeld		5 223 531	3 970 624
Sum gjeld		5 629 314	4 429 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 030 001	4 694 362

HAUGE I DALANE, 26.03.2025

Muhammad Kashif Mumtaz
styrets leder / daglig leder



APOTEK SOKNDAL AS
925 552 216

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



APOTEK SOKNDAL AS
925 552 216

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,66

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	2 947 790	2 349 470
Arbeidsgiveravgift	452 187	375 102
Pensjonskostnader	261 977	303 338
Andre relaterte ytelser	38 878	32 658
Sum	3 700 833	3 060 568

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	69 687
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-243 827	-40 818
Skattekostnad	-243 827	28 869

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 108 304	259 202
Permanente forskjeller	0	2 570
+/- Endring i midlertidige forskjeller	126 132	54 987
Skattepliktig inntekt	-982 172	316 759

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	69 687

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	-85 535	-180 250	94 715
Omløpsmidler	-100 000	-131 417	31 417
Fremførbart underskudd	0	-982 172	982 172
Netto forskjeller	-185 535	-1 293 839	1 108 304
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-185 535	-1 293 839	1 108 304
Utsatt skattefordel 31.12.2024 basert på 22 %	-40 818	-284 645	243 827



APOTEK SOKNDAL AS
925 552 216

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 864 187
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 864 187
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 051 156
Balanseført verdi per 31.12.	813 031
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	313 234

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 527 892	694 205

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har gitt et lån til morselskapet Luqman Holding AS på kr. 1 527 892. Lånet tilbakebetales etter nærmere avtale, det er ikke beregnet renter.

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Luqman Holding AS	100	100,00	Ordinære

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	30 000	235 165	0	265 165
Årsresultat	0	-235 165	-629 313	-864 478
Egenkapital 31.12.2024	30 000	0	-629 313	-599 313

Mer om egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt pr. 31.12.24. Styret er oppmerksomme på dette, og arbeider for å få rettet opp i situasjonen. Dette gjøres bl.a. med kostnadskutt og omlegging av varesortiment mm. for å bedre inntjeningen. Eier vil også vurdere å låne inn midler ved behov.