



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 358 766
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅROS APOTEK AS
Forretningsadresse: Hurumveien 49A
3474 ÅROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Basel Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 14.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 906 445 | 5 996 436 |
| Sum inntekter | | 7 906 445 | 5 996 436 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 920 303 | 4 470 209 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 636 983 | 967 867 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 88 042 | 93 028 |
| Annen driftskostnad | | 697 235 | 475 293 |
| Sum kostnader | | 8 342 563 | 6 006 397 |
| Driftsresultat | | -436 119 | -9 961 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 221 |
| Sum finansinntekter | | | 221 |
| Annen rentekostnad | | 38 988 | 27 435 |
| Sum finanskostnader | | 38 988 | 27 435 |
| Netto finans | | -38 988 | -27 214 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -475 107 | -37 175 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -475 106 | -37 175 |
| Årsresultat | | -475 107 | -37 175 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -475 107 | -37 175 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -475 107 | -37 175 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 624 555 | 712 597 |
| Sum varige driftsmidler | | 624 555 | 712 597 |
| Sum anleggsmidler | | 624 555 | 712 597 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 937 331 | 936 772 |
| Sum varer | | 937 331 | 936 772 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 334 498 | 349 816 |
| Andre fordringer | 4 | 58 222 | 30 411 |
| Sum fordringer | | 392 720 | 380 227 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 303 633 | 1 309 179 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 303 633 | 1 309 179 |
| Sum omløpsmidler | | 1 633 684 | 2 626 178 |
| SUM EIENDELER | | 2 258 240 | 3 338 775 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (400 000 aksjer à kr 1,00) | 6, 7 | 400 000 | 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6, 7 | -10 000 | -10 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 7 | 390 000 | 390 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 512 282 | 37 175 |
| Sum opptjent egenkapital | | -512 282 | -37 175 |
| Sum egenkapital | 6 | -122 282 | 352 825 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 750 016 | 892 864 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 750 016 | 892 864 |
| Sum langsiktig gjeld | | 750 016 | 892 864 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 234 714 | 1 868 565 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 153 650 | 125 999 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 100 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 142 142 | 98 523 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 630 506 | 2 093 086 |
| Sum gjeld | | 2 380 522 | 2 985 950 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 258 240 | 3 338 775 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 469971

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 358 766
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅROS APOTEK AS
Forretningsadresse: Hurumveien 49A
3474 ÅROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Basel Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 13.06.2023



Organisasjonsnr: 926 358 766
ÅROS APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 906 445 | 5 996 436 |
| Sum inntekter | | 7 906 445 | 5 996 436 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 920 303 | 4 470 209 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 636 983 | 967 867 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 88 042 | 93 028 |
| Annen driftskostnad | | 697 235 | 475 293 |
| Sum kostnader | | 8 342 563 | 6 006 397 |
| Driftsresultat | | -436 119 | -9 961 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 221 |
| Sum finansinntekter | | | 221 |
| Annen rentekostnad | | 38 988 | 27 435 |
| Sum finanskostnader | | 38 988 | 27 435 |
| Netto finans | | -38 988 | -27 214 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -475 107 | -37 175 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -475 106 | -37 175 |
| Årsresultat | | -475 107 | -37 175 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -475 107 | -37 175 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -475 107 | -37 175 |



Organisasjonsnr: 926 358 766
ÅROS APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

624 555

712 597

Sum varige driftsmidler

624 555

712 597

Sum anleggsmidler

624 555

712 597

Omløpsmidler

Varer

Varer

937 331

936 772

Sum varer

937 331

936 772

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer

4

334 498

349 816

58 222

30 411

Sum fordringer

392 720

380 227

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

5

303 633

1 309 179

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

303 633

1 309 179

Sum omløpsmidler

1 633 684

2 626 178

SUM EIENDELER

2 258 240

3 338 775

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (400 000

aksjer à kr 1,00)

6, 7

400 000

400 000

Annen innskutt egenkapital

6, 7

-10 000

-10 000

Sum innskutt egenkapital

7

390 000

390 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

512 282

37 175

Sum opptjent egenkapital

-512 282

-37 175

Sum egenkapital

6

-122 282

352 825



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | 750 016 | 892 864 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 750 016 | 892 864 |
| Sum langsiktig gjeld | | 750 016 | 892 864 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 234 714 | 1 868 565 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 153 650 | 125 999 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 100 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 142 142 | 98 523 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 630 506 | 2 093 086 |
| Sum gjeld | | 2 380 522 | 2 985 950 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 258 240 | 3 338 775 |



Organisasjonsnr: 926 358 766
ÅROS APOTEK 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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 15.000. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1147878.00 | 862810.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 207969.00 | 121656.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 154584.00 | -19531.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 126552.00 | 2932.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1636983.00 | 967867.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 805625.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 805625.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -181070.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 624555.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -88042.00 | |



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

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

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

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

Note

8



Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Åros Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Åros Apotek AS som viser et underskudd på kr 475 107. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene 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.

Presisering - Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note om fortsatt drift om at selskapet har pådratt seg et stort underskudd på kr 475 107 i regnskapsåret 2022. Forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende 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 avvirket.

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 inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, 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>

Ski, 1. juni 2023

Ski Revisjon AS

Kjellaug Eriikka Sælen

Kjellaug Eriikka Sælen

statsautorisert revisor

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50

Bankgiro: 1612 05 01287
Org.nr./revisor nr.:
984 638 531



Noter 2022 AROS APOTEK AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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 15.000. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Fortsatt Drift

Årsregnskap utarbeider under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har hatt fokus



hovedsakelig på salg apotek varer og produkter.

I løpet av 2022 er hele aksjekapitalen tapt og selskapet har pr. 31.12.22 en negativ egenkapital på kr 122 282. Selskapet skal ivareta noen spesielle tiltak for å forbedre aksjekapitalen.

Årsregnskap 2022 er derfor satt opp underforutsetning om fortsatt drift.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 1 147 878 | 862 810 |
| Arbeidsgiveravgift | 207 969 | 121 656 |
| Pensjonskostnader | 154 584 | (19 531) |
| Andre ytelser / Refusjoner | 126 552 | 2 932 |
| Sum | 1 636 983 | 967 867 |

Note 3 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 805 625 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 805 625 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (181 070) |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 624 555 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (88 042) |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 51 941. Skyldig skattetrekk er kr 51 941.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 400 000 | (10 000) | (37 175) | 352 825 |
| Årets resultat | | | (475 107) | (475 107) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 400 000 | (10 000) | (512 282) | (122 282) |

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|----------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 400 000 | 1,00 | 400 000,00 |
| Sum | 400 000 | | 400 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Adi Holding AS | 200 000 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Kambou Holdiing AS | 200 000 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 400 000 | 100,00% | |



Note 8 - Gjeld - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 750 016 | 892 864 |
| Sum | 750 016 | 892 864 |

Av langsiktig gjeld på kr 750 016 forfaller kr 35 816 om mer enn 5 år.

Pantet kr 1 000 000 som omfatter varelageret i sin helhet.

Pantet kr 1 000 000 som omfatter driftstilbehøret i sin helhet.

Pantet kr 1 000 000 som omfatter factotingavtale.

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| Type | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|---------|------|
| Foretak i samme konsern | 100 000 | 0 |
| Tilknyttet selskap | | |
| Felles kontrollert virksomhet | | |

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 11 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 759 600 | 26 320 | 0 |

Note 12 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (475 107) | (37 175) |
| +/- Permanente forskjeller | 3 192 | 8 343 |
| Årets skattegrunnlag | (471 916) | (28 832) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |