



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 700 636
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAMMERFEST APOTEK AS
Forretningsadresse: Strandgata 8/14
9600 HAMMERFEST

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.02.2017 - 31.01.2018

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: Hege Hillestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 23.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 384 134	27 911 253
Annen driftsinntekt		368 474	330 944
Sum inntekter		28 752 608	28 242 196
Kostnader			
Varekostnad	1	20 198 213	19 482 740
Lønnskostnad	2	4 606 609	4 632 349
Annen driftskostnad	3	3 126 875	3 247 990
Sum kostnader		27 931 697	27 363 079
Driftsresultat		820 910	879 117
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 597	11 178
Sum finansinntekter		1 597	11 178
Annen rentekostnad		-3 913	1 818
Sum finanskostnader		-3 913	1 818
Netto finans		5 511	9 360
Ordinært resultat før skattekostnad		826 421	888 477
Skattekostnad på ordinært resultat	4	193 945	218 682
Ordinært resultat etter skattekostnad		632 476	669 795
Årsresultat		632 476	669 795
Årsresultat etter minoritetsinteresser		632 476	669 795
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	600 000	600 000
Overføringer annen egenkapital	8	32 476	69 795
Sum overføringer og disponeringer		632 476	669 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 200 000	1 200 000
Sum varige driftsmidler		1 200 000	1 200 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 170	9 886
Sum finansielle anleggsmidler		10 170	9 886
Sum anleggsmidler		1 210 170	1 209 886
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 180 546	2 169 194
Sum varer		2 180 546	2 169 194
Fordringer			
Kundefordringer		1 607 290	927 141
Andre fordringer		1 811 032	3 818 021
Sum fordringer		3 418 322	4 745 162
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 226 969	1 748 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 226 969	1 748 686
Sum omløpsmidler		6 825 837	8 663 042
SUM EIENDELER		8 036 007	9 872 928

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	809 414	776 938
Sum opptjent egenkapital		809 414	776 938
Sum egenkapital		909 414	876 938
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 345 326	6 921 305
Betalbar skatt	4	412 627	640 477
Skyldig offentlige avgifter		135 923	185 963
Utbytte		600 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	9	632 717	648 245
Sum kortsiktig gjeld		7 126 593	8 995 990
Sum gjeld		7 126 593	8 995 990
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 036 007	9 872 928



JERKØ & WILHELMSSEN AS

STATSAUTORISERTE REVISORER

MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Hamnefest Apotek AS
Org.nr 984 700 636

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet for 1. februar 2017 til 31. januar 2018

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hamnefest Apotek AS som viser et overskudd på kr 632 476. Årsregnskapet består av balanse per 31. januar 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. januar 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

POSTADRESSE
POSTBOKS 23
N-1321 STABEKK

BESØKSADRESSE
GAMLE DRAMMENS V 40
N-1369 STABEKK

TELEFON
+47 67 10 77 00

TELEFAX
+47 67 53 59 89

E-POST
POST@JW.NO

BANKGIRO
6222 05 21902

ORG NR
948 851 059 MVA



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>


Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Hammerfest Apotek AS

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Stabekk, 09. mai 2018

NITSCHKE AS



Lars Jerkø
statsautorisert revisor



Hammerfest Apotek AS

Noter 2018

Årsregnskapet for 2018 er for perioden 1. februar 2017 - 31. januar 2018. Årsaken til avvikende regnskapsår er Hammerfest Apotek AS har en franchiseavtale med Apokjeden AS, og det betales en årlig avgift regnet ut på grunnlag av den årlige omsetningen. Apokjeden AS står som leietager av lokalene og eier alt inventar og utstyr knyttet til driften og står ansvarlig for den riksdekkende markedsføring. Apokjeden AS har som følge av utenlandsk eierskap avvikende regnskapsår regnet fra 01.02 til 31.01 i det påfølgende år og franchisetagerens avgift regnes på grunnlag av samme regnskapsperiode 01.02-31.01.

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Hammerfest Apotek AS

Noter 2018

Note 1 - Legemiddelavgift

Selskapets kostnader til legemiddelavgift i regnskapsåret utgjør kr 71.264,-.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 741 902	3 573 673
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	516 857	590 626
Andre lønsrelaterte ytelser	347 850	468 050
Totalt	4 606 609	4 632 349

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder 639 837 653 087

Det er ikke utbetalt honorar til styret i regnskapsåret.

Gjennomsnittlig antall ansatte i selskapet er 8.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Note 3 - Annen driftskostnad

Revisjonshonorar dekkes av Apokjeden AS, og avregnes mot innbetalt kjedavgift. Apokjeden er blitt fakturert med kr 42.000,- for revisjon.

Selskapet har betalt kjedavgift til Apokjeden AS med kr 2.226.503- i 2018. I 2017 ble det betalt kr 2.212.887-. Dette inkluderer både husleie, inventarleie, franchise- og markedsføringsavgift.



Hammerfest Apotek AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	826 421
+ Permanente og andre forskjeller	16 820
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	843 241

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	193 945
= Sum betalbar skatt	193 945
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	193 945
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	193 945
Betalbar skatt i fjor	218 682
= Betalbar skatt i balansen	412 627

Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Selskapet har en bolig som er bokført til kostpris og avskrives ikke.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 101 449 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 114 622.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Apo Invest AS	100

Note 8 - Annen egenkapital

	Aksjekapital /	Annen	Sum
Noter for Hammerfest Apotek AS			Organisasjonsnr. 984700636



Hammerfest Apotek AS

Noter 2018

	selskapskapital	egenkapital	egenkapital
Pr 1.1.	100 000	776 938	876 938
Tilført fra årsresultat		632 476	632 476
Anvendt til årsresultat		0	0
Utbytte:	0	600 000	600 000
Pr 31.01.	100 000	809 414	909 414

Note 9 - Mellomværende nærstående/konsernselskap

Av annen kortsiktig gjeld er kr 43 530,- til andre konsernselskaper. Av andre fordringer er kr 16.079,- til andre konsernselskaper.

Selskapet har forøvrig ingen fordringer med forfall mer enn 1 år og gjeld med forfall mer enn 5 år etter balansedato.



Hammerfest Apotek AS

Resultatregnskap

	Note	feb17-jan 18	feb16-jan 17
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		28 384 134	27 911 253
Annen driftsinntekt		368 474	330 944
Sum driftsinntekter		28 752 608	28 242 196
Driftskostnader			
Varekostnad	1	20 198 213	19 482 740
Lønnskostnad	2	4 606 609	4 632 349
Annen driftskostnad	3	3 126 875	3 247 990
Sum driftskostnader		27 931 697	27 363 079
DRIFTSRESULTAT		820 910	879 117
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 597	11 178
Sum finansinntekter		1 597	11 178
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		(3 913)	1 818
Sum finanskostnader		(3 913)	1 818
NETTO FINANSPOSTER		5 511	9 360
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		826 421	888 477
Skattekostnad på ordinært resultat	4	193 945	218 682
ORDINÆRT RESULTAT		632 476	669 795
ÅRSRESULTAT		632 476	669 795
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	8	600 000	600 000
Overføringer annen egenkapital	8	32 476	69 795
SUM OVERFØRINGER		632 476	669 795



Hammerfest Apotek AS

Balanse pr. 31.01.2018

	Note	31.01.2018	31.01.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 200 000	1 200 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 170	9 886
Sum anleggsmidler		1 210 170	1 209 886
Omløpsmidler			
Varer		2 180 546	2 169 194
Kundefordringer		1 607 290	927 141
Andre fordringer		1 811 032	3 818 021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 226 969	1 748 686
Sum omløpsmidler		6 825 837	8 663 042
SUM EIENDELER		8 036 007	9 872 928
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	809 414	776 938
Sum opptjent egenkapital		809 414	776 938
Sum egenkapital		909 414	876 938
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 345 326	6 921 305
Betalbar skatt	4	412 627	640 477
Skyldig offentlige avgifter		135 923	185 963
Utbytte		600 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	9	632 717	648 245
Sum kortsiktig gjeld		7 126 593	8 995 990
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 036 007	9 872 928

Alta, 9. mai 2018

Hege Hillestad
Styreleder

Mona Nilsen
Daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Hammerfest Apotek AS**

01.02.2017-31.01.2018

Foretaksnr. 984700636

Utarbeidet av:

JSH Aporegnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 430, Skøyen
0213 OSLO
Regnskapsførernummer 982856884