



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 445 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK BERGEN BRYGGE AS
Forretningsadresse: Vetr lidsallmenningen 11
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 19.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	15	6 007 697	26 012 101
Annen driftsinntekt	16	509 461	587 578
Sum inntekter		6 517 158	26 599 679
Kostnader			
Varekostnad		3 716 165	8 380 574
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 926 851	4 286 422
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	119 696	119 696
Annen driftskostnad	5, 17	2 141 773	8 129 259
Sum kostnader		8 904 485	20 915 951
Driftsresultat		-2 387 327	5 683 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		615	7 076
Annen finansinntekt		1 066	258
Sum finansinntekter		1 681	7 334
Annen rentekostnad		77 404	76 163
Annen finanskostnad		4 871	1 628
Sum finanskostnader		82 275	77 792
Netto finans		-80 594	-70 457
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 467 922	5 613 270
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-541 530	1 235 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 926 392	4 378 037
Årsresultat		-1 926 392	4 378 037
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 926 392	4 378 037
Sum overføringer og disponeringer		-1 926 392	4 378 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 13	618 433	738 129
Sum varige driftsmidler		618 433	738 129
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 15	4 013 744	
Andre fordringer	6, 16	3 457 493	3 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 471 237	3 000 000
Sum anleggsmidler		8 089 670	3 738 129
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	1 166 557	1 763 757
Sum varer		1 166 557	1 763 757
Fordringer			
Kundefordringer	10	142 286	55 225
Andre fordringer	8	819 461	880 637
Sum fordringer		961 747	935 862
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	623 955	2 265 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		623 955	2 265 963
Sum omløpsmidler		2 752 259	4 965 582
SUM EIENDELER		10 841 929	8 703 710

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	12, 14	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	12	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		594 430	594 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	3 773 351	5 699 742
Sum opptjent egenkapital		3 773 351	5 699 742
Sum egenkapital	12, 15	4 367 781	6 294 172
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	38 340	37 382
Sum avsetninger for forpliktelser		38 340	37 382
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 285 730	1 571 438
Langsiktig konserngjeld	6		-3 093 664
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 414 981	1 514 981
Sum annen langsiktig gjeld		4 700 711	-7 245
Sum langsiktig gjeld		4 739 051	30 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 244 382	523 227
Betalbar skatt			1 226 225
Skyldige offentlige avgifter	8	195 668	269 550
Annen kortsiktig gjeld		295 048	360 399
Sum kortsiktig gjeld		1 735 097	2 379 401
Sum gjeld		6 474 148	2 409 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 841 929	8 703 710



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 883507

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 445 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK BERGEN BRYGGE AS
Forretningsadresse: Vetrlidsallmenningen 11
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 30.10.2021



Organisasjonsnr: 920 445 403
DITT APOTEK BERGEN BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	15	6 007 697	26 012 101
Annen driftsinntekt	16	509 461	587 578
Sum inntekter		6 517 158	26 599 679
Kostnader			
Varekostnad		3 716 165	8 380 574
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 926 851	4 286 422
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	119 696	119 696
Annen driftskostnad	5, 17	2 141 773	8 129 259
Sum kostnader		8 904 485	20 915 951
Driftsresultat		-2 387 327	5 683 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		615	7 076
Annen finansinntekt		1 066	258
Sum finansinntekter		1 681	7 334
Annen rentekostnad		77 404	76 163
Annen finanskostnad		4 871	1 628
Sum finanskostnader		82 275	77 792
Netto finans		-80 594	-70 457
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 467 922	5 613 270
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-541 530	1 235 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 926 392	4 378 037
Årsresultat		-1 926 392	4 378 037
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 926 392	4 378 037
Sum overføringer og disponeringer		-1 926 392	4 378 037



Sum innskutt egenkapital		594 430	594 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	3 773 351	5 699 742
Sum opptjent egenkapital		3 773 351	5 699 742
Sum egenkapital	12, 15	4 367 781	6 294 172
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	38 340	37 382
Sum avsetninger for forpliktelser		38 340	37 382
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	1 285 730	1 571 438
Langsiktig konserngjeld	6		-3 093 664
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 414 981	1 514 981
Sum annen langsiktig gjeld		4 700 711	-7 245
Sum langsiktig gjeld		4 739 051	30 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 244 382	523 227
Betalbar skatt			1 226 225
Skyldige offentlige avgifter	8	195 668	269 550
Annen kortsiktig gjeld		295 048	360 399
Sum kortsiktig gjeld		1 735 097	2 379 401
Sum gjeld		6 474 148	2 409 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 841 929	8 703 710



Organisasjonsnr: 920 445 403
DITT APOTEK BERGEN BRYGGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	600.00	600000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Nansen Outdoor Store Bergen AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Yunlin Zhan (Styrets leder) eier 70% av Nansen Outdoor Store Bergen AS.

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2264524.00	3578197.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	344922.00	528380.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	292614.00	167515.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24791.00	12330.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



2926851.00 4286422.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets leder	300000.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	300000.00		

Note
5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27500.00	43300.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27500.00	43300.00

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note
2

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

DITT APOTEK BERGEN BRYGGE 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:

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 264 524	3 578 197
Arbeidsgiveravgift	344 922	528 380
Pensjonskostnader	292 614	167 515
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	24 791	12 330
Sum	2 926 851	4 286 422

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Ledende person	Lønn
Styrets leder	371 400
Total ytelser ledende personer	371 400

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	27 500	43 300
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 500	43 300

Note 6 - Mellomværende med nærstående og selskaper i samme konsern

Type	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern (Nansen Outdoor Store Bergen AS)	4 013 744	3 093 663
Lån til Norsund Travel AS (nærstående)	1 000 000	1 000 000
Lån til Freyja Oslo AS (nærstående)	500 044	0
Lån til Nansen Outdoor Store Tromsø AS (nærstående)	1 500 000	1 500 000
Lån til Norsund Pharma AS (nærstående)	457 450	500 000
Gjeld til Vitalis Pharma AS (nærstående)	2 414 980	514 981
Gjeld til Ditt Apotek Rådhuset AS (nærstående)	1 000 000	1 000 000

Yunlin Zhan eier 100% av aksjene i nærstående selskaper, som inngår i konsernet til Norsund Gruppen AS.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	937 620
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	937 620
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(199 492)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(319 188)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	618 432
Årets avskrivninger	(119 696)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 467 922)	5 613 270
+/- Permanente forskjeller	6 423	1 426
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 356)	(40 945)
Årets skattegrunnlag	(2 465 855)	5 573 751
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		1 226 225
Sum		1 226 225
+/- Endring i utsatt skatt	958	9 008
Skattekostnad i resultatregnskapet	(541 530)	1 235 233
Betalbar skatt i skattekostnad		1 226 225
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(542 488)	
Betalbar skatt i balansen	0	1 226 225

Note 9 - Midl. 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	169 917	174 273	(4 356)
Sum midlertidige forskjeller	169 917	174 273	(4 356)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	37 382	38 340	(958)

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	142 286	55 225
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	142 286	55 225



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 63 229. Skyldig skattetrekk er kr 62 229.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	600 000	(5 570)	5 699 742	6 294 172
Årets resultat			(1 926 392)	(1 926 392)
Egenkapital 31.12.2020	600 000	(5 570)	3 773 351	4 367 781

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 285 730	1 571 438
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 285 730	1 571 438
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		2 360 259
Balanseført verdi av varelager pantsatt for egen gjeld	1 166 567	
Balanseført verdi av inventar pantsatt for egen gjeld	519 294	
Sum	1 685 861	2 360 259

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	600,00	600 000,00
Sum	1 000		600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Nansen Outdoor Store Bergen AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Yunlin Zhan (Styrets leder) eier 70% av Nansen Outdoor Store Bergen AS.

Note 15 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2020 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2020. 2021 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2021. Som kompensasjon for omsetningsfallet har selskapet fått kontantstøtte fra norske myndigheter. Denne støtten dekker deler av de faste kostnadene. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et lite konsern, som har fått underskudd i 2020, men egenkapital er fortsatt positiv.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2021, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

**Note 16 - Offentlige tilskudd**

Selskapet har mottatt kr 497 836 i offentlig tilskudd etter kompensasjonsordning 1 og 2 i forbindelse med koronapandemien. Tilskudd gjelder omsetningsfall i perioden for 2020. Videre henvises til andre fordringer i balansen hvor kr 253 583 inngår som krav på tilskudd til 31.12.2020.

Note 17 - Vesentlig leieavtale

Selskapet har i 2020 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokaler:

Fra 08.01.2018 har selskapet inngått leieavtale for butikk med Vest Eiendom AS. Årlig leie er avtalt til kr 1.200.000,- leiebeløpet indeksreguleres.

Leieforholdet varer i 10 år med opsjon på videre leie i 5 år, og kan ikke sies opp i leieperiode.



Til generalforsamlingen i Ditt Apotek Bergen Brygge AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ditt Apotek Bergen Brygge AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 926 392. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 15 som angir at selskapet har hatt et vesentlig omsetningsfall i regnskapsåret 2020 og som har fortsatt ut i 2021. Omsetningsfallet er knyttet til effektene av Covid-19 pandemien. Selskapet og flere andre selskap i samme konsern har rettet sin virksomhet mot turistsegmentet, og det er usikkert hvor stort likviditetsbehovet vil bli for konsernet, da det er usikkert hvor lenge pandemien vil påvirke selskapet og dets nærstående selskaper. Selskapet har også konsernfordringer med nærstående selskaper som også er påvirket av pandemien. Det er ikke avsatt til tap på disse fordringene. Disse forholdene og forhold som beskrevet i note 15 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.

Styret 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 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 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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Ski, den 31.08.2021
Ski Revisjon AS

Liv Aleksandersen Solbakken
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

**DITT APOTEK BERGEN BRYGGE AS
5014 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020
DITT APOTEK BERGEN BRYGGE AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt	15	6 007 697	26 012 101
Annen driftsinntekt	16	509 461	587 578
Sum driftsinntekter		6 517 158	26 599 679
Varekostnad		(3 716 165)	(8 380 574)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 926 851)	(4 286 422)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(119 696)	(119 696)
Annen driftskostnad	5, 17	(2 141 773)	(8 129 259)
Sum driftskostnader		(8 904 485)	(20 915 951)
Driftsresultat		(2 387 327)	5 683 728
Annen renteinntekt		615	7 076
Annen finansinntekt		1 066	258
Sum finansinntekter		1 681	7 334
Annen rentekostnad		(77 404)	(76 163)
Annen finanskostnad		(4 871)	(1 628)
Sum finanskostnader		(82 275)	(77 792)
Netto finans		(80 594)	(70 457)
Ordinært resultat før skattekostnad		(2 467 922)	5 613 270
Skattekostnad på ordinært resultat	8	541 530	(1 235 233)
Ordinært resultat		(1 926 392)	4 378 037
Årsresultat		(1 926 392)	4 378 037
Overføringer			
Annen egenkapital		(1 926 392)	4 378 037
Sum		(1 926 392)	4 378 037



Balanse pr. 31. desember 2020
DITT APOTEK BERGEN BRYGGE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 13	618 433	738 129
Sum varige driftsmidler		618 433	738 129
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 15	4 013 744	0
Andre fordringer	6, 16	3 457 493	3 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 471 237	3 000 000
Sum anleggsmidler		8 089 670	3 738 129
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	1 166 557	1 763 757
Sum varer		1 166 557	1 763 757
Fordringer			
Kundefordringer	10	142 286	55 225
Andre fordringer	8	819 461	880 637
Sum fordringer		961 747	935 862
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	623 955	2 265 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		623 955	2 265 963
Sum omløpsmidler		2 752 259	4 965 582
Sum eiendeler		10 841 929	8 703 710

**Balanse pr. 31. desember 2020**
DITT APOTEK BERGEN BRYGGE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	12, 14	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	12	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		594 430	594 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	3 773 351	5 699 742
Sum opptjent egenkapital		3 773 351	5 699 742
Sum egenkapital	12, 15	4 367 781	6 294 172
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	38 340	37 382
Sum avsetning for forpliktelser		38 340	37 382
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 285 730	1 571 438
Langsiktig konserngjeld	6	0	(3 093 664)
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 414 981	1 514 981
Sum annen langsiktig gjeld		4 700 711	(7 245)
Sum langsiktig gjeld		4 739 051	30 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 244 382	523 227
Betalbar skatt		0	1 226 225
Skyldige offentlige avgifter	8	195 668	269 550
Annen kortsiktig gjeld		295 048	360 399
Sum kortsiktig gjeld		1 735 097	2 379 401
Sum gjeld		6 474 148	2 409 538
Sum egenkapital og gjeld		10 841 929	8 703 710

Oslo,
31.08.2021
Funlin Zhan
Styrets leder



Noter 2020

DITT APOTEK BERGEN BRYGGE 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:

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 264 524	3 578 197
Arbeidsgiveravgift	344 922	528 380
Pensjonskostnader	292 614	167 515
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	24 791	12 330
Sum	2 926 851	4 286 422

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Ledende person	Lønn
Styrets leder	371 400
Total ytelser ledende personer	371 400

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	27 500	43 300
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 500	43 300

Note 6 - Mellomværende med nærstående og selskaper i samme konsern

Type	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern (Nansen Outdoor Store Bergen AS)	4 013 744	3 093 663
Lån til Norsund Travel AS (nærstående)	1 000 000	1 000 000
Lån til Freyja Oslo AS (nærstående)	500 044	0
Lån til Nansen Outdoor Store Tromsø AS (nærstående)	1 500 000	1 500 000
Lån til Norsund Pharma AS (nærstående)	457 450	500 000
Gjeld til Vitalis Pharma AS (nærstående)	2 414 980	514 981
Gjeld til Ditt Apotek Rådhuset AS (nærstående)	1 000 000	1 000 000

Yunlin Zhan eier 100% av aksjene i nærstående selskaper, som inngår i konsernet til Norsund Gruppen AS.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	937 620
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	937 620
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(199 492)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(319 188)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	618 432
Årets avskrivninger	(119 696)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 467 922)	5 613 270
+/- Permanente forskjeller	6 423	1 426
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 356)	(40 945)
Årets skattegrunnlag	(2 465 855)	5 573 751
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		1 226 225
Sum		1 226 225
+/- Endring i utsatt skatt	958	9 008
Skattekostnad i resultatregnskapet	(541 530)	1 235 233
Betalbar skatt i skattekostnad		1 226 225
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(542 488)	
Betalbar skatt i balansen	0	1 226 225

Note 9 - Midl. 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	169 917	174 273	(4 356)
Sum midlertidige forskjeller	169 917	174 273	(4 356)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	37 382	38 340	(958)

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	142 286	55 225
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	142 286	55 225



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 63 229. Skyldig skattetrekk er kr 62 229.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	600 000	(5 570)	5 699 742	6 294 172
Årets resultat			(1 926 392)	(1 926 392)
Egenkapital 31.12.2020	600 000	(5 570)	3 773 351	4 367 781

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 285 730	1 571 438
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 285 730	1 571 438
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		2 360 259
Balanseført verdi av varelager pantsatt for egen gjeld	1 166 567	
Balanseført verdi av inventar pantsatt for egen gjeld	519 294	
Sum	1 685 861	2 360 259

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	600,00	600 000,00
Sum	1 000		600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Nansen Outdoor Store Bergen AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Yunlin Zhan (Styrets leder) eier 70% av Nansen Outdoor Store Bergen AS.

Note 15 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2020 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2020. 2021 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2021. Som kompensasjon for omsetningsfallet har selskapet fått kontantstøtte fra norske myndigheter. Denne støtten dekker deler av de faste kostnadene. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et lite konsern, som har fått underskudd i 2020, men egenkapital er fortsatt positiv.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2021, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.



Note 16 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr 497 836 i offentlig tilskudd etter kompensasjonsordning 1 og 2 i forbindelse med koronapandemien. Tilskudd gjelder omsetningsfall i perioden for 2020. Videre henvises til andre fordringer i balansen hvor kr 253 583 inngår som krav på tilskudd til 31.12.2020.

Note 17 - Vesentlig leieavtale

Selskapet har i 2020 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokaler:

Fra 08.01.2018 har selskapet inngått leieavtale for butikk med Vest Eiendom AS. Årlig leie er avtalt til kr 1.200.000,- leiebeløpet indeksreguleres.

Leieforholdet varer i 10 år med opsjon på videre leie i 5 år, og kan ikke sies opp i leieperiode.