



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 918 250
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGEROA APOTEK AS
Forretningsadresse: Søndersrødveien 6
3295 HELGEROA

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: Anders Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2023

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		12 207 487	
Annen driftsinntekt		7 967	
Sum inntekter		12 215 454	
Kostnader			
Varekostnad		8 223 217	
Lønnskostnad	1	3 206 522	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	192 974	2 193
Annen driftskostnad		756 482	17 498
Sum kostnader		12 379 195	19 691
Driftsresultat		-163 741	-19 691
Annen rentekostnad		102 474	11 901
Sum finanskostnader		102 474	11 901
Netto finans		-102 474	-11 901
Ordinært resultat før skattekostnad		-266 215	-31 592
Skattekostnad	3	-58 414	-9 276
Ordinært resultat etter skattekostnad		-207 801	-22 316
Årsresultat	4	-207 801	-22 316
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-207 801	-22 316
Sum overføringer og disponeringer		-207 801	-22 316



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	67 690	9 276
Sum immaterielle eiendeler		67 690	9 276
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 6	1 354 875	260 952
Sum varige driftsmidler		1 354 875	260 952
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	187 500	
Sum finansielle anleggsmidler		187 500	
Sum anleggsmidler		1 610 065	270 228
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 356 373	
Sum varer		1 356 373	
Fordringer			
Kundefordringer	6	312 439	
Andre fordringer	8	34 698	71 286
Sum fordringer		347 137	71 286
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		826 702	2 556 895
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		826 702	2 556 895
Sum omløpsmidler		2 530 212	2 628 180
SUM EIENDELER		4 140 278	2 898 408

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 20,00)	9	60 000	60 000
Overkurs		570 000	570 000
Annen innskutt egenkapital		-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		619 430	619 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		230 117	22 316
Sum opptjent egenkapital		-230 117	-22 316
Sum egenkapital	4	389 313	597 114
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 708 477	2 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 708 477	2 100 000
Sum langsiktig gjeld		1 708 477	2 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 430 882	196 893
Skyldige offentlige avgifter		364 794	
Annen kortsiktig gjeld		246 812	4 401
Sum kortsiktig gjeld		2 042 488	201 294
Sum gjeld		3 750 965	2 301 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 140 278	2 898 408



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 378181

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 918 250
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGEROA APOTEK AS
Forretningsadresse: Søndersrødveien 6
3295 HELGEROA

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: Anders Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2023

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, 13.05.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 927 918 250
HELGEROA APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 207 487	
Annen driftsinntekt		7 967	
Sum inntekter		12 215 454	
Kostnader			
Varekostnad		8 223 217	
Lønnskostnad	1	3 206 522	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	192 974	2 193
Annen driftskostnad		756 482	17 498
Sum kostnader		12 379 195	19 691
Driftsresultat		-163 741	-19 691
Annen rentekostnad		102 474	11 901
Sum finanskostnader		102 474	11 901
Netto finans		-102 474	-11 901
Ordinært resultat før skattekostnad		-266 215	-31 592
Skattekostnad	3	-58 414	-9 276
Ordinært resultat etter skattekostnad		-207 801	-22 316
Årsresultat	4	-207 801	-22 316
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-207 801	-22 316
Sum overføringer og disponeringer		-207 801	-22 316



Organisasjonsnr: 927 918 250
HELGEROA APOTEK AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5 67 690 9 276
Sum immaterielle eiendeler 67 690 9 276

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

2, 6 1 354 875 260 952
Sum varige driftsmidler 1 354 875 260 952

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

7 187 500
Sum finansielle
anleggsmidler 187 500

Sum anleggsmidler 1 610 065 270 228

Omløpsmidler

Varer

Varer 6 1 356 373
Sum varer 1 356 373

Fordringer

Kundefordringer

6 312 439
Andre fordringer 8 34 698 71 286
Sum fordringer 347 137 71 286

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

826 702 2 556 895
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 826 702 2 556 895

Sum omløpsmidler 2 530 212 2 628 180

SUM EIENDELER 4 140 278 2 898 408

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (3 000

aksjer à kr 20,00) 9 60 000 60 000
Overkurs 570 000 570 000



Annen innskutt egenkapital		-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		619 430	619 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		230 117	22 316
Sum opptjent egenkapital		-230 117	-22 316
Sum egenkapital	4	389 313	597 114
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 708 477	2 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 708 477	2 100 000
Sum langsiktig gjeld		1 708 477	2 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 430 882	196 893
Skyldige offentlige avgifter		364 794	
Annen kortsiktig gjeld		246 812	4 401
Sum kortsiktig gjeld		2 042 488	201 294
Sum gjeld		3 750 965	2 301 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 140 278	2 898 408



Organisasjonsnr: 927 918 250
HELGEROA 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. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledene noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv.). Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt. Presisering mht regnskapsprinsipper: Anleggsmidler Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Handelsvarer innkjøpt for videresalg Handelsvarene er verdsatt til innkjøpspris. 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende. 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	2090876.00	
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



340501.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	294877.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	480268.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3206522.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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>
---	--------------	------------------

<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>
----------------------	--------------

Note

7



Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
187500.00

Mer om fordringer

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

Note

6

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1708477.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2412282.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
6300000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

8

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.



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Helgeroa Apotek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Helgeroa Apotek AS som viser et underskudd på kr 207.801. 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,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av foretakets 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 revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av The 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

Ledelsen er ansvarlig 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

DRONNING MAUDS GATE 10 0250 Oslo

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Org.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revisjon.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Org.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revisjon.no

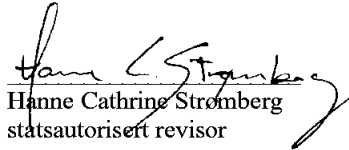
HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revisjon.no



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>

Oslo, den 21. februar 2023


Hanne Cathrine Strømberg
statsautorisert revisor

DRONNING MAUDS GATE 10 0250 Oslo

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Org.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Org.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no

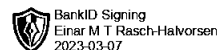
HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no



Årsregnskap for 2022
HELGEROA APOTEK AS

Innhold
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2022
HELGEROA APOTEK AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		12 207 487	0
Annen driftsinntekt		7 967	0
Sum driftsinntekter		12 215 454	0
Varekostnad		(8 223 217)	0
Lønnskostnad	1	(3 206 522)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(192 974)	(2 193)
Annen driftskostnad		(756 482)	(17 498)
Sum driftskostnader		(12 379 195)	(19 691)
Driftsresultat		(163 741)	(19 691)
Annen rentekostnad		(102 474)	(11 901)
Sum finanskostnader		(102 474)	(11 901)
Netto finans		(102 474)	(11 901)
Resultat før skattekostnad		(266 215)	(31 592)
Skattekostnad	3	58 414	9 276
Årsresultat	4	(207 801)	(22 316)
Overføringer			
Udekket tap		(207 801)	(22 316)
Sum		(207 801)	(22 316)



Balanse pr. 31. desember 2022 HELGEROA APOTEK AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	67 690	9 276
Sum immaterielle eiendeler		67 690	9 276
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 6	1 354 875	260 952
Sum varige driftsmidler		1 354 875	260 952
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	187 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		187 500	0
Sum anleggsmidler		1 610 065	270 228
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 356 373	0
Sum varer		1 356 373	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	312 439	0
Andre fordringer	8	34 698	71 286
Sum fordringer		347 137	71 286
Bankinnskudd, kontanter og lignende		826 702	2 556 895
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		826 702	2 556 895
Sum omløpsmidler		2 530 212	2 628 180
Sum eiendeler		4 140 278	2 898 408



Balanse pr. 31. desember 2022 HELGEROA APOTEK AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 20,00)	9	60 000	60 000
Overkurs		570 000	570 000
Annen innskutt egenkapital		(10 570)	(10 570)
Sum innskutt egenkapital		619 430	619 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(230 117)	(22 316)
Sum opptjent egenkapital		(230 117)	(22 316)
Sum egenkapital	4	389 313	597 114
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 708 477	2 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 708 477	2 100 000
Sum langsiktig gjeld		1 708 477	2 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 430 882	196 893
Skyldige offentlige avgifter		364 794	0
Annen kortsiktig gjeld		246 812	4 401
Sum kortsiktig gjeld		2 042 488	201 294
Sum gjeld		3 750 965	2 301 294
Sum egenkapital og gjeld		4 140 278	2 898 408

21.02.2023

Elektronisk signert via portalen Signant

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styrets leder

Anders Brekke
Styremedlem / Daglig leder

Gulzeb Aziz
Styremedlem



Noter 2022

HELGEROA APOTEK AS

Regnskapsprinsipper

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

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledene noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv.).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presisering mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene er verdsatt til innkjøpspris.

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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.

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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 090 876	
Arbeidsgiveravgift	340 501	
Pensjonskostnader	294 877	
Andre ytelser	480 268	
Sum	3 206 522	

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	263 145
Tilgang i året	1 286 397
Avgang i året	0



Anskaffelseskost 31.12.2022	1 549 542
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 693)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(194 666)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 354 876
Årets avskrivninger	(192 973)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(266 215)	(31 592)
+/- Permanente forskjeller	695	(10 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(71 038)	
Årets skattegrunnlag	(336 558)	(42 162)
+/- Endring i utsatt skatt	(58 414)	(9 276)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(58 414)	(9 276)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	60 000	570 000	(10 570)	(22 316)	597 114
Årets resultat				(207 801)	(207 801)
Egenkapital 31.12.2022	60 000	570 000	(10 570)	(230 117)	389 313

Note 5 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	0	71 038	(71 038)
Skattemessig fremførbart underskudd	(42 162)	(378 720)	336 557
Sum midlertidige forskjeller	(42 162)	(307 682)	265 520
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(9 276)	(67 690)	58 414

Note 6 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 708 477
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 412 282
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	6 300 000

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	187 500
---	---------

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	20,00	60 000,00
Sum	3 000		60 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FARMAGRUPPEN AS	3 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	3 000	100,00%	

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.