



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 183 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALKUM APOTEK AS
Forretningsadresse: Århusvegen 33
3723 SKIEN

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: 22.02.2023

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 510 980	15 008 864
Annen driftsinntekt		-3 500	-2 013 489
Sum inntekter		16 507 480	12 995 375
Kostnader			
Varekostnad		10 896 222	9 062 753
Lønnskostnad	1, 2	4 146 853	2 629 945
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	228 693	213 117
Annen driftskostnad		931 762	751 646
Sum kostnader		16 203 529	12 657 460
Driftsresultat		303 950	337 915
Annen rentekostnad		48 679	68 057
Sum finanskostnader		48 679	68 057
Netto finans		-48 679	-68 057
Ordinært resultat før skattekostnad		255 271	269 858
Skattekostnad		56 252	59 369
Ordinært resultat etter skattekostnad		199 019	210 488
Årsresultat		199 019	210 489
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		110 000	
Udekket tap		77 281	210 489
Annen egenkapital		11 738	
Sum overføringer og disponeringer		199 019	210 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		24 496
Sum immaterielle eiendeler			24 496
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	823 687	934 823
Sum varige driftsmidler	5	823 687	934 823
Andre fordringer			
Sum anleggsmidler		823 687	959 319
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5, 7	1 390 236	1 413 907
Sum varer		1 390 236	1 413 907
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	428 632	305 421
Andre fordringer	6	32 185	80 181
Sum fordringer		460 817	385 602
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 003 391	2 242 808
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 003 391	2 242 808
Sum omløpsmidler		2 854 444	4 042 317
SUM EIENDELER		3 678 132	5 001 636

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	9, 10	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	9	-9 570	-9 570
Sum innskutt egenkapital		590 430	590 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 738	
Udekket tap	9		77 281
Sum opptjent egenkapital		11 738	-77 281
Sum egenkapital	9	602 168	513 149
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		4 943	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 943	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	640 000	1 320 000
Sum annen langsiktig gjeld		640 000	1 320 000
Sum langsiktig gjeld		644 943	1 320 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 637 883	2 232 583
Betalbar skatt		26 813	
Skyldige offentlige avgifter		388 187	587 272
Utbytte		110 000	
Annen kortsiktig gjeld		268 138	348 633
Sum kortsiktig gjeld		2 431 021	3 168 488
Sum gjeld		3 075 964	4 488 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 678 132	5 001 636



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 378207

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 183 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALKUM APOTEK AS
Forretningsadresse: Århusvegen 33
3723 SKIEN

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: 22.02.2023

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: 925 183 733
FALKUM APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 510 980	15 008 864
Annen driftsinntekt		-3 500	-2 013 489
Sum inntekter		16 507 480	12 995 375
Kostnader			
Varekostnad		10 896 222	9 062 753
Lønnskostnad	1, 2	4 146 853	2 629 945
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	228 693	213 117
Annen driftskostnad		931 762	751 646
Sum kostnader		16 203 529	12 657 460
Driftsresultat		303 950	337 915
Annen rentekostnad		48 679	68 057
Sum finanskostnader		48 679	68 057
Netto finans		-48 679	-68 057
Ordinært resultat før skattekostnad		255 271	269 858
Skattekostnad		56 252	59 369
Ordinært resultat etter skattekostnad		199 019	210 488
Årsresultat		199 019	210 489
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		110 000	
Udekket tap		77 281	210 489
Annen egenkapital		11 738	
Sum overføringer og disponeringer		199 019	210 489



Organisasjonsnr: 925 183 733
FALKUM APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		24 496
Sum immaterielle eiendeler			24 496
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	823 687	934 823
Sum varige driftsmidler	5	823 687	934 823
Andre fordringer			
Sum anleggsmidler		823 687	959 319
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5, 7	1 390 236	1 413 907
Sum varer		1 390 236	1 413 907
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	428 632	305 421
Andre fordringer	6	32 185	80 181
Sum fordringer		460 817	385 602
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 003 391	2 242 808
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 003 391	2 242 808
Sum omløpsmidler		2 854 444	4 042 317
SUM EIENDELER		3 678 132	5 001 636
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	9, 10	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	9	-9 570	-9 570
Sum innskutt egenkapital		590 430	590 430



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 738	
Udekket tap	9		77 281
Sum opptjent egenkapital		11 738	-77 281
Sum egenkapital	9	602 168	513 149
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		4 943	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 943	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	640 000	1 320 000
Sum annen langsiktig gjeld		640 000	1 320 000
Sum langsiktig gjeld		644 943	1 320 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 637 883	2 232 583
Betalbar skatt		26 813	
Skyldige offentlige avgifter		388 187	587 272
Utbytte		110 000	
Annen kortsiktig gjeld		268 138	348 633
Sum kortsiktig gjeld		2 431 021	3 168 488
Sum gjeld		3 075 964	4 488 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 678 132	5 001 636



Organisasjonsnr: 925 183 733
FALKUM 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. 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3001345.00	3226573.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	482617.00	470587.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	409600.00	420683.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	253291.00	-1487897.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4146853.00	2629946.00

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



Note

5

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
640000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2642555.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
5400000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

6

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 Falkum Apotek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Falkum Apotek AS som viser et overskudd på kr 199.019. 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-revision.no

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

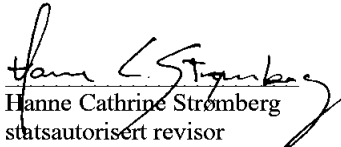
HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no



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 22. 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

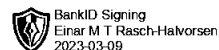
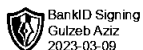


Årsregnskap for 2022
FALKUM APOTEK AS

Innhold
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2022
FALKUM APOTEK AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		16 510 980	15 008 864
Annen driftsinntekt		(3 500)	(2 013 489)
Sum driftsinntekter		16 507 480	12 995 375
Varekostnad		(10 896 222)	(9 062 753)
Lønnskostnad	1, 2	(4 146 853)	(2 629 945)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(228 693)	(213 117)
Annen driftskostnad		(931 762)	(751 646)
Sum driftskostnader		(16 203 529)	(12 657 460)
Driftsresultat		303 950	337 915
Annen rentekostnad		(48 679)	(68 057)
Sum finanskostnader		(48 679)	(68 057)
Netto finans		(48 679)	(68 057)
Resultat før skattekostnad		255 271	269 858
Skattekostnad		(56 252)	(59 369)
Årsresultat		199 019	210 489
Overføringer			
Utbytte		110 000	0
Udekket tap		77 281	210 489
Annen egenkapital		11 738	0
Sum		199 019	210 489



Balanse pr. 31. desember 2022 FALKUM APOTEK AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	24 496
Sum immaterielle eiendeler		0	24 496
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	823 687	934 823
Sum varige driftsmidler	5	823 687	934 823
Andre fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		823 687	959 319
Omløpsmidler			
Varer	5, 7	1 390 236	1 413 907
Sum varer		1 390 236	1 413 907
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	428 632	305 421
Andre fordringer	6	32 185	80 181
Sum fordringer		460 817	385 602
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 003 391	2 242 808
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 003 391	2 242 808
Sum omløpsmidler		2 854 444	4 042 317
Sum eiendeler		3 678 132	5 001 636



Balanse pr. 31. desember 2022
FALKUM APOTEK AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	9, 10	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	9	(9 570)	(9 570)
Sum innskutt egenkapital		590 430	590 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 738	0
Udekket tap	9	0	(77 281)
Sum opptjent egenkapital		11 738	(77 281)
Sum egenkapital	9	602 168	513 149
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		4 943	0
Sum avsetning for forpliktelser		4 943	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	640 000	1 320 000
Sum annen langsiktig gjeld		640 000	1 320 000
Sum langsiktig gjeld		644 943	1 320 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 637 883	2 232 583
Betalbar skatt		26 813	0
Skyldige offentlige avgifter		388 187	587 272
Utbytte		110 000	0
Annen kortsiktig gjeld		268 138	348 633
Sum kortsiktig gjeld		2 431 021	3 168 488
Sum gjeld		3 075 964	4 488 488
Sum egenkapital og gjeld		3 678 132	5 001 636

Oslo 22.02.23

Signert elektronisk via signant

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styrets leder

Anders Brekke
Styremedlem / Daglig leder

Gulzeb Aziz
Styremedlem



Noter 2022

FALKUM 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.).

Inntaksreglene 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 001 345	3 226 573
Arbeidsgiveravgift	482 617	470 587
Pensjonskostnader	409 600	420 683
Andre ytelser / Refusjoner	253 291	(1 487 897)
Sum	4 146 853	2 629 946

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 216 756
Tilgang i året	117 558
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 334 314
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(281 933)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(510 626)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	823 688
Årets avskrivninger	(228 693)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	85 345	22 470	62 874
Skattemessig fremførbart underskudd	(196 692)	0	(196 692)
Sum midlertidige forskjeller	(111 347)	22 470	(133 818)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	(24 496)	4 943	(29 439)

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	640 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 642 555
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	5 400 000

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	1 390 236	1 413 907
Sum	1 390 236	1 413 907

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	428 632	305 421
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	428 632	305 421

Note 9 - Egenkapital



	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	600 000	(9 570)		(77 281)	513 149
Årets resultat			121 738	77 281	199 019
Avsatt utbytte			(110 000)		(110 000)
Egenkapital 31.12.2022	600 000	(9 570)	11 738	0	602 168

Note 10 - 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
FARMAGRUPPEN AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	255 271	269 858
+/- Permanente forskjeller	425	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	62 874	36 577
- Fremførbart underskudd	(196 692)	(306 435)
Årets skattegrunnlag	121 878	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	26 813	
Sum	26 813	
+/- Endring i utsatt skatt	29 439	59 369
Skattekostnad i resultatregnskapet	56 252	59 369
Betalbar skatt i skattekostnad	26 813	
Betalbar skatt i balansen	26 813	0