



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 248 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIMILIA AS
Forretningsadresse: Teglverksveien 47
3057 SOLBERGELVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Torleiv Idsøe Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2021

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 15 000 | |
| Sum inntekter | | 15 000 | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 44 449 | 41 201 |
| Sum kostnader | | 44 449 | 41 201 |
| Driftsresultat | | -29 449 | -41 201 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 1 | 150 000 | 200 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 | 8 |
| Sum finansinntekter | | 150 002 | 200 008 |
| Annen rentekostnad | | 2 401 | |
| Annen finanskostnad | | | 7 900 |
| Sum finanskostnader | | 2 401 | 7 900 |
| Netto finans | | 147 601 | 192 108 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 118 152 | 150 908 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 118 152 | 150 908 |
| Årsresultat | | 118 152 | 150 908 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 118 152 | 150 908 |
| Totalresultat | | 118 152 | 150 908 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 70 000 | 301 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 48 152 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overført fra annen egenkapital | | | -150 092 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 118 152 | 150 908 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 1 | 1 060 315 | 1 060 315 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 1 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 9 138 | 9 138 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 069 453 | 1 069 453 |
| Sum anleggsmidler | | 1 069 453 | 1 069 453 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 1 | 47 869 | |
| Sum fordringer | | 47 869 | |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 1 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 12 818 | 9 166 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 12 818 | 9 166 |
| Sum omløpsmidler | | 60 687 | 9 166 |
| SUM EIENDELER | | 1 130 139 | 1 078 618 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 3, 5 | 226 827 | 226 827 |
| Beholdning av egne aksjer | 3, 5 | -4 743 | -4 743 |
| Overkurs | 5 | 47 014 | 47 014 |
| Sum innskutt egenkapital | | 269 098 | 269 098 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 112 741 | 64 589 |
| Sum opptjent egenkapital | | 112 741 | 64 589 |
| Sum egenkapital | | 381 839 | 333 687 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 550 000 | 550 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 550 000 | 550 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 550 000 | 550 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 811 | |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Utbytte | 5 | 70 000 | 150 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1, 6 | 113 489 | 44 931 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 198 300 | 194 931 |
| Sum gjeld | | 748 300 | 744 931 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 130 139 | 1 078 618 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 416463

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 248 391
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIMILIA AS
Forretningsadresse: Teglværksveien 47
3057 SOLBERGELVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Torleiv Idsøe Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2021

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 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, 29.06.2021

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: 989 248 391
SIMILIA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 15 000 | |
| Sum inntekter | | 15 000 | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 44 449 | 41 201 |
| Sum kostnader | | 44 449 | 41 201 |
| Driftsresultat | | -29 449 | -41 201 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 1 | 150 000 | 200 000 |
| Annen renteinntekt | 2 | | 8 |
| Sum finansinntekter | | 150 002 | 200 008 |
| Annen rentekostnad | | 2 401 | |
| Annen finanskostnad | | | 7 900 |
| Sum finanskostnader | | 2 401 | 7 900 |
| Netto finans | | 147 601 | 192 108 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 118 152 | 150 908 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 118 152 | 150 908 |
| Årsresultat | | 118 152 | 150 908 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 118 152 | 150 908 |
| Totalresultat | | 118 152 | 150 908 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 70 000 | 301 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 48 152 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -150 092 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 118 152 | 150 908 |





Organisasjonsnr: 989 248 391
SIMILIA AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 1 | 1 060 315 | 1 060 315 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 1 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 9 138 | 9 138 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 069 453 | 1 069 453 |
| Sum anleggsmidler | | 1 069 453 | 1 069 453 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 1 | 47 869 | |
| Sum fordringer | | 47 869 | |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 1 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 12 818 | 9 166 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 12 818 | 9 166 |
| Sum omløpsmidler | | 60 687 | 9 166 |
| SUM EIENDELER | | 1 130 139 | 1 078 618 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 5 | 226 827 | 226 827 |
| Beholdning av egne aksjer | 3, 5 | -4 743 | -4 743 |
| Overkurs | 5 | 47 014 | 47 014 |
| Sum innskutt egenkapital | | 269 098 | 269 098 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 112 741 | 64 589 |
| Sum opptjent egenkapital | | 112 741 | 64 589 |
| Sum egenkapital | | 381 839 | 333 687 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 550 000 | 550 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 550 000 | 550 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 550 000 | 550 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 811 | |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Utbytte | 5 | 70 000 | 150 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1, 6 | 113 489 | 44 931 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 198 300 | 194 931 |
| Sum gjeld | | 748 300 | 744 931 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 130 139 | 1 078 618 |



Organisasjonsnr: 989 248 391
SIMILIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 813.00 | 279.00 | 226827.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Torleiv Idsøe Holst | 796.00 | 97.91% | Ordinære aksjer |
| Similia AS | 17.00 | 2.09% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 813.00 | 100.00% |

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

| <u>Sikkerhetsstillelse</u> | <u>Daglig leder</u> | <u>Styrets leder</u> | <u>Andre nærstående</u> |
|----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| | 0 | 0 | 0 |

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap



Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|--|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Norges Naturmedisinsentral AS, Teglverksveien 47, 3057 Solbergelva | 87.50% | 87.50% | 1025832.00 | 79754.00 |
| Balder Apotek AS, Munchs Gate 7, 0165 Oslo | 80.10% | 80.10% | 1568138.00 | 1147964.00 |



Revisjonspartner

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Similia AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Similia AS. 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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.



Revisjonspartner

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Revisjonspartner

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 9. juni 2021

Revisjonspartner AS

Trond Ryland
Statsautorisert revisor



Electronic signature

Signed by

Holst, Torleiv Idsøe

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

09.06.2021 08.53.17

Date of birth

1965-03-28

Signature method

BankID (NO)



Årsregnskap 2020

Similia AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 248 391



RESULTATREGNSKAP

SIMILIA AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|
| Salgsinntekt | | 15 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 15 000 | 0 |
| Annen driftskostnad | 2 | 44 449 | 41 201 |
| Sum driftskostnader | | 44 449 | 41 201 |
| Driftsresultat | | -29 449 | -41 201 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 1 | 150 000 | 200 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 | 8 |
| Annen rentekostnad | | 2 401 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 7 900 |
| Resultat av finansposter | | 147 601 | 192 108 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 118 152 | 150 908 |
| Årsresultat | | 118 152 | 150 908 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til utbytte | | 70 000 | 150 000 |
| Avsatt til tilleggsutbytte | | 0 | 151 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 48 152 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 150 092 |
| Sum overføringer | | 118 152 | 150 908 |

SIMILIA AS

SIDE 2



BALANSE

SIMILIA AS

| EIENDELER | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | 1 | 1 060 315 | 1 060 315 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 9 138 | 9 138 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 069 453 | 1 069 453 |
| Sum anleggsmidler | | 1 069 453 | 1 069 453 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Fordringer på konsernselskap | 1 | 47 869 | 0 |
| Sum fordringer | | 47 869 | 0 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 12 818 | 9 166 |
| Sum omløpsmidler | | 60 687 | 9 166 |
| Sum eiendeler | | 1 130 139 | 1 078 618 |

SIMILIA AS

SIDE 3



BALANSE

SIMILIA AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 3, 5 | 226 827 | 226 827 |
| Egne aksjer | 3, 5 | -4 743 | -4 743 |
| Overkurs | 5 | 47 014 | 47 014 |
| Sum innskutt egenkapital | | 269 098 | 269 098 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 112 741 | 64 589 |
| Sum opptjent egenkapital | | 112 741 | 64 589 |
| Sum egenkapital | | 381 839 | 333 687 |
| GJELD | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 550 000 | 550 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 550 000 | 550 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 811 | 0 |
| Utbytte | 5 | 70 000 | 150 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1, 6 | 113 489 | 44 931 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 198 300 | 194 931 |
| Sum gjeld | | 748 300 | 744 931 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 130 139 | 1 078 618 |

03.05.2021
Styret i Similia AS

Torleiv Idsøe Holst
Styreleder / daglig leder



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 1 Investering i datterselskap

Selskapet har eierandel i følgende selskap :

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Selskapets egenkapital | Selskapets resultat |
|-------------------------------|--------------------|----------------|---------------------------|------------------------|
| Norges Naturmedisinsentral AS | Drammen | 87,5 % | 1 025 832 | 79 754 |
| Balder Apotek AS | Oslo | 80,1 % | 1 568 138 | 1 147 964 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.
Investeringene er regnskapsført til kostpris.

Fordring/gjeld med nærstående parter :

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|--------|---------|
| Norges Naturmedisinsentral AS | 47 869 | -44 442 |

Det er ikke stillet garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av selskapene.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte, og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 11 300. Det er ikke utført andre tjenester.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SIMILIA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 813 | 279,0 | 226 827 |
| Sum | 813 | | 226 827 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Torleiv Idsøe Holst | 796 | 97,9 | 100,0 |
| Similia AS | 17 | 2,1 | |
| Totalt antall aksjer | 813 | 100,0 | 100,0 |

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|---------------------------|------------|
| Torleiv Idsøe Holst | Styreleder / daglig leder | 796 |
| Totalt antall aksjer | | 796 |



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 118 152 | 150 908 |
| Permanente forskjeller | -145 500 | -186 100 |
| Skattepliktig inntekt | -27 348 | -35 192 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -166 509 | -139 161 | 27 348 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 166 509 | 139 161 | -27 348 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Egne aksjer | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2019 | 226 827 | -4 743 | 47 014 | 64 589 | 333 687 |
| Endringer ført mot EK | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pr 01.01.2020 | 226 827 | -4 743 | 47 014 | 64 589 | 333 687 |
| Årets resultat | | | | 118 152 | 118 152 |
| Utbytte | | | | -70 000 | -70 000 |
| Pr. 31.12.2020 | 226 827 | -4 743 | 47 014 | 112 741 | 381 839 |

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har en gjeld til Bernt Tore Rognlien på kr 550 000. Lånet ble gitt i april 2015 og forfaller til betaling i sin helhet innen 01.01.2026. Lånet er rentefritt i denne perioden. Aksjene i Balder Apotek AS er stilt som sikkerhet for lånet.



Årsregnskap 2020

Similia AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 248 391



RESULTATREGNSKAP

SIMILIA AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|
| Salgsinntekt | | 15 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 15 000 | 0 |
| Annen driftskostnad | 2 | 44 449 | 41 201 |
| Sum driftskostnader | | 44 449 | 41 201 |
| Driftsresultat | | -29 449 | -41 201 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 1 | 150 000 | 200 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 | 8 |
| Annen rentekostnad | | 2 401 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 7 900 |
| Resultat av finansposter | | 147 601 | 192 108 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 118 152 | 150 908 |
| Årsresultat | | 118 152 | 150 908 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til utbytte | | 70 000 | 150 000 |
| Avsatt til tilleggsutbytte | | 0 | 151 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 48 152 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 150 092 |
| Sum overføringer | | 118 152 | 150 908 |

SIMILIA AS

SIDE 2



BALANSE

SIMILIA AS

| EIENDELER | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | 1 | 1 060 315 | 1 060 315 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 9 138 | 9 138 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 069 453 | 1 069 453 |
| Sum anleggsmidler | | 1 069 453 | 1 069 453 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Fordringer på konsernselskap | 1 | 47 869 | 0 |
| Sum fordringer | | 47 869 | 0 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 12 818 | 9 166 |
| Sum omløpsmidler | | 60 687 | 9 166 |
| Sum eiendeler | | 1 130 139 | 1 078 618 |

SIMILIA AS

SIDE 3



BALANSE

SIMILIA AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 3, 5 | 226 827 | 226 827 |
| Egne aksjer | 3, 5 | -4 743 | -4 743 |
| Overkurs | 5 | 47 014 | 47 014 |
| Sum innskutt egenkapital | | 269 098 | 269 098 |
| ØPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 112 741 | 64 589 |
| Sum opptjent egenkapital | | 112 741 | 64 589 |
| Sum egenkapital | | 381 839 | 333 687 |
| GJELD | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 550 000 | 550 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 550 000 | 550 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 14 811 | 0 |
| Utbytte | 5 | 70 000 | 150 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1, 6 | 113 489 | 44 931 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 198 300 | 194 931 |
| Sum gjeld | | 748 300 | 744 931 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 130 139 | 1 078 618 |

03.05.2021
Styret i Similia AS

Torleiv Idsøe Holst
Styreleder / daglig leder



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 1 Investering i datterselskap

Selskapet har eierandel i følgende selskap :

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Selskapets egenkapital | Selskapets resultat |
|-------------------------------|--------------------|----------------|---------------------------|------------------------|
| Norges Naturmedisinsentral AS | Drammen | 87,5 % | 1 025 832 | 79 754 |
| Balder Apotek AS | Oslo | 80,1 % | 1 568 138 | 1 147 964 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.
Investeringene er regnskapsført til kostpris.

Fordring/gjeld med nærstående parter :

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|--------|---------|
| Norges Naturmedisinsentral AS | 47 869 | -44 442 |

Det er ikke stillet garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av selskapene.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 11 300. Det er ikke utført andre tjenester.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SIMILIA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 813 | 279,0 | 226 827 |
| Sum | 813 | | 226 827 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Torleiv Idsøe Holst | 796 | 97,9 | 100,0 |
| Similia AS | 17 | 2,1 | |
| Totalt antall aksjer | 813 | 100,0 | 100,0 |

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|---------------------------|------------|
| Torleiv Idsøe Holst | Styreleder / daglig leder | 796 |
| Totalt antall aksjer | | 796 |



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 118 152 | 150 908 |
| Permanente forskjeller | -145 500 | -186 100 |
| Skattepliktig inntekt | -27 348 | -35 192 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -166 509 | -139 161 | 27 348 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 166 509 | 139 161 | -27 348 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Egne aksjer | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2019 | 226 827 | -4 743 | 47 014 | 64 589 | 333 687 |
| Endringer ført mot EK | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pr 01.01.2020 | 226 827 | -4 743 | 47 014 | 64 589 | 333 687 |
| Årets resultat | | | | 118 152 | 118 152 |
| Utbytte | | | | -70 000 | -70 000 |
| Pr. 31.12.2020 | 226 827 | -4 743 | 47 014 | 112 741 | 381 839 |

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har en gjeld til Bernt Tore Rognlien på kr 550 000. Lånet ble gitt i april 2015 og forfaller til betaling i sin helhet innen 01.01.2026. Lånet er rentefritt i denne perioden. Aksjene i Balder Apotek AS er stilt som sikkerhet for lånet.