



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 153 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK SPITSBERGEN AS
Forretningsadresse: Lompensentret
Vei 502 8
9170 LONGYEARBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Berit Fosslund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 21.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 232 602	10 943 878
Annen driftsinntekt		181 975	192 000
Sum inntekter		11 414 577	11 135 878
Kostnader			
Varekostnad		6 793 989	6 566 409
Lønnskostnad	1, 2	2 245 445	1 731 722
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	51 136	72 181
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		966 817	818 698
Sum kostnader		10 057 386	9 189 010
Driftsresultat		1 357 190	1 946 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 504	486
Sum finansinntekter		3 504	486
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 134	3 293
Annen rentekostnad		31 330	25 013
Sum finanskostnader		-37 464	-28 306
Netto finans		-33 960	-27 820
Resultat før skattekostnad		1 323 231	1 919 048
Skattekostnad	4, 5	216 035	311 123
Årsresultat		1 107 196	1 607 925
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	600 000
Annen egenkapital		1 107 196	1 007 925
Sum overføringer og disponeringer		1 107 196	1 607 925



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 003 483	3 044 891
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	42 288	52 014
Sum varige driftsmidler		3 045 771	3 096 905
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 045 771	3 096 905
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		789 839	767 261
Sum varer		789 839	767 261
Fordringer			
Kundefordringer		199 220	205 043
Andre kortsiktige fordringer	6	153 175	148 821
Sum fordringer		352 396	353 864
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 045 149	1 209 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 045 149	1 209 189
Sum omløpsmidler		3 187 383	2 330 314
SUM EIENDELER		6 233 154	5 427 219

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	7	1 450	1 450
Sum innskutt egenkapital		101 450	101 450

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	4 308 348	3 201 153
Sum opptjent egenkapital		4 308 348	3 201 153

Sum egenkapital

4 409 798 **3 302 603**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4, 5	1 340	0
Sum avsetninger for forpliktelser		1 340	0

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		0	430 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	430 000

Sum langsiktig gjeld

1 340 **430 000**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 361 052	571 376
Betalbar skatt	4, 5	214 695	311 123
Skyldige offentlige avgifter		41 498	41 248
Annen kortsiktig gjeld		204 772	770 869
Sum kortsiktig gjeld		1 822 017	1 694 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		1 823 357	2 124 617
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 233 155	5 427 219



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 319933

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 153 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK SPITSBERGEN AS
Forretningsadresse: Lompensentret
Vei 502 8
9170 LONGYEARBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Berit Fossland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 09.03.2024

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: 992 153 040
APOTEK SPITSBERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 232 602	10 943 878
Annen driftsinntekt		181 975	192 000
Sum inntekter		11 414 577	11 135 878
Kostnader			
Varekostnad		6 793 989	6 566 409
Lønnskostnad	1, 2	2 245 445	1 731 722
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	51 136	72 181
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		966 817	818 698
Sum kostnader		10 057 386	9 189 010
Driftsresultat		1 357 190	1 946 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 504	486
Sum finansinntekter		3 504	486
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 134	3 293
Annen rentekostnad		31 330	25 013
Sum finanskostnader		-37 464	-28 306
Netto finans		-33 960	-27 820
Resultat før skattekostnad		1 323 231	1 919 048
Skattekostnad	4, 5	216 035	311 123
Årsresultat		1 107 196	1 607 925
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	600 000
Annen egenkapital		1 107 196	1 007 925
Sum overføringer og disponeringer		1 107 196	1 607 925



Organisasjonsnr: 992 153 040
APOTEK SPITSBERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 003 483	3 044 891
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	42 288	52 014
Sum varige driftsmidler		3 045 771	3 096 905
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 045 771	3 096 905
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		789 839	767 261
Sum varer		789 839	767 261
Fordringer			
Kundefordringer		199 220	205 043
Andre kortsiktige fordringer	6	153 175	148 821
Sum fordringer		352 396	353 864
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 045 149	1 209 189
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 045 149	1 209 189



Sum omløpsmidler		3 187 383	2 330 314
SUM EIENDELER		6 233 154	5 427 219
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	7	1 450	1 450
Sum innskutt egenkapital		101 450	101 450
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 308 348	3 201 153
Sum opptjent egenkapital		4 308 348	3 201 153
Sum egenkapital		4 409 798	3 302 603
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	1 340	0
Sum avsetninger for forpliktelser		1 340	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	430 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	430 000
Sum langsiktig gjeld		1 340	430 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 361 052	571 376
Betalbar skatt	4, 5	214 695	311 123
Skyldige offentlige avgifter		41 498	41 248
Annen kortsiktig gjeld		204 772	770 869
Sum kortsiktig gjeld		1 822 017	1 694 617
Sum gjeld		1 823 357	2 124 617
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 233 155	5 427 219



Organisasjonsnr: 992 153 040
APOTEK SPITSBERGEN 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1951002.00	1572674.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	258234.00	140562.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36209.00	18486.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2245445.00	1731722.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3519559.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3519559.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	473788.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3045771.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	51134.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

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



Til generalforsamlingen i

Apotek Spitsbergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Apotek Spitsbergen AS som viser et overskudd på kr 1 107 196. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

REVIGO AS

www.revigo.no
NO 972 415 790



Telefon: 77 00 64 00
Mølnholtet 42, 9414 Harstad
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering. SIGNICAT



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 vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Harstad, 4. mars 2024

Revigo AS

Jill Marita Nylund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

REVIGO AS

www.revigo.no
NO 972 415 790

Telefon: 77 00 64 00
Mølnholtet 42, 9414 Harstad
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering. SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

NYLUND, JILL MARITA
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

03/04/2024 09:59:47

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for
APOTEK SPITSBERGEN AS
992153040
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



APOTEK SPITSBERGEN AS
992 153 040

 BankID Signing
Borghild Yttredal
2024-02-27
 BankID Signing
Tone Helen Hauge
2024-02-27
 BankID Signing
Berit Fosslund
2024-02-27

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 232 602	10 943 878
Annen driftsinntekt		181 975	192 000
Sum driftsinntekter		11 414 577	11 135 878
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 793 989	-6 566 409
Lønnskostnad	1, 2	-2 245 445	-1 731 722
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-51 136	-72 181
Annen driftskostnad		-966 817	-818 698
Sum driftskostnader		-10 057 386	-9 189 010
Driftsresultat		1 357 190	1 946 868
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 504	486
Sum finansinntekter		3 504	486
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-6 134	-3 293
Annen rentekostnad		-31 330	-25 013
Sum finanskostnader		-37 464	-28 306
Netto finans		-33 960	-27 820
Resultat før skattekostnad		1 323 231	1 919 048
Skattekostnad	4, 5	-216 035	-311 123
Årsresultat		1 107 196	1 607 925
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	600 000
Annen egenkapital		1 107 196	1 007 925
Sum overføringer		1 107 196	1 607 925



APOTEK SPITSBERGEN AS
992 153 040



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 003 483	3 044 891
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	42 288	52 014
Sum varige driftsmidler		3 045 771	3 096 905
Sum anleggsmidler		3 045 771	3 096 905
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		789 839	767 261
Sum varer		789 839	767 261
Fordringer			
Kundefordringer		199 220	205 043
Andre kortsiktige fordringer	6	153 175	148 821
Sum fordringer		352 396	353 864
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 045 149	1 209 189
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 045 149	1 209 189
Sum omløpsmidler		3 187 383	2 330 314
SUM EIENDELER		6 233 154	5 427 219



APOTEK SPITSBERGEN AS
992 153 040



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	7	1 450	1 450
Sum innskutt egenkapital		101 450	101 450
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 308 348	3 201 153
Sum opptjent egenkapital		4 308 348	3 201 153
Sum egenkapital		4 409 798	3 302 603
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	1 340	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 340	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	430 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	430 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 361 052	571 376
Betalbar skatt	4, 5	214 695	311 123
Skyldige offentlige avgifter		41 498	41 248
Annen kortsiktig gjeld		204 772	770 869
Sum kortsiktig gjeld		1 822 017	1 694 617
Sum gjeld		1 823 357	2 124 617
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 233 155	5 427 219

Svalbard, 27.02.2024

Berit Fosslund
styrets leder

Tone Helen Hauge
styremedlem

Borghild Yttredal
daglig leder



APOTEK SPITSBERGEN AS
992153040



Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16 % 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



APOTEK SPITSBERGEN AS
992153040

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 951 002	1 572 674
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	258 234	140 562
Andre relaterte ytelser	36 209	18 486
Sum	2 245 445	1 731 722

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 519 559
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 519 559
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-473 788
Balansført verdi per 31.12.	3 045 771
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	51 134

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	214 695	311 123
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 340	0
Skattekostnad	216 035	311 123
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 323 231	1 919 048
Permanente forskjeller	17 592	26 344
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 020	-872
Skattepliktig inntekt	1 341 842	1 944 520
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	214 695	311 123
Sum betalbar skatt i balansen	214 695	311 123



APOTEK SPITSBERGEN AS
992153040



Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	9 395	8 375	1 020
Netto forskjeller	9 395	8 375	1 020
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	9 395	8 375	1 020
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 16 %	0	1 340	-1 340

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	1 450	3 201 153	3 302 603
Årsresultat	0	0	1 107 196	1 107 196
Andre endringer	0	0	-1	-1
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 450	4 308 348	4 409 798

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Berit Fosslund	100	100	Ord. aksjer



Årsregnskap for
APOTEK SPITSBERGEN AS
992153040
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



APOTEK SPITSBERGEN AS
992 153 040

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 232 602	10 943 878
Annen driftsinntekt		181 975	192 000
Sum driftsinntekter		11 414 577	11 135 878
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 793 989	-6 566 409
Lønnskostnad	1, 2	-2 245 445	-1 731 722
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-51 136	-72 181
Annen driftskostnad		-966 817	-818 698
Sum driftskostnader		-10 057 386	-9 189 010
Driftsresultat		1 357 190	1 946 868
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 504	486
Sum finansinntekter		3 504	486
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-6 134	-3 293
Annen rentekostnad		-31 330	-25 013
Sum finanskostnader		-37 464	-28 306
Netto finans		-33 960	-27 820
Resultat før skattekostnad		1 323 231	1 919 048
Skattekostnad	4, 5	-216 035	-311 123
Årsresultat		1 107 196	1 607 925
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	600 000
Annen egenkapital		1 107 196	1 007 925
Sum overføringer		1 107 196	1 607 925



APOTEK SPITSBERGEN AS
992 153 040

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 003 483	3 044 891
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	42 288	52 014
Sum varige driftsmidler		3 045 771	3 096 905
Sum anleggsmidler		3 045 771	3 096 905
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		789 839	767 261
Sum varer		789 839	767 261
Fordringer			
Kundefordringer		199 220	205 043
Andre kortsiktige fordringer	6	153 175	148 821
Sum fordringer		352 396	353 864
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 045 149	1 209 189
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 045 149	1 209 189
Sum omløpsmidler		3 187 383	2 330 314
SUM EIENDELER		6 233 154	5 427 219



APOTEK SPITSBERGEN AS
992 153 040

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	7	1 450	1 450
Sum innskutt egenkapital		101 450	101 450
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 308 348	3 201 153
Sum opptjent egenkapital		4 308 348	3 201 153
Sum egenkapital		4 409 798	3 302 603
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	1 340	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 340	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	430 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	430 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 361 052	571 376
Betalbar skatt	4, 5	214 695	311 123
Skyldige offentlige avgifter		41 498	41 248
Annen kortsiktig gjeld		204 772	770 869
Sum kortsiktig gjeld		1 822 017	1 694 617
Sum gjeld		1 823 357	2 124 617
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 233 155	5 427 219

Svalbard, 27.02.2024

Berit Fosslund
styrets leder

Tone Helen Hauge
styremedlem

Borghild Yttredal
daglig leder



APOTEK SPITSBERGEN AS
992153040

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16 % 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



APOTEK SPITSBERGEN AS
992153040

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 951 002	1 572 674
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	258 234	140 562
Andre relaterte ytelser	36 209	18 486
Sum	2 245 445	1 731 722

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 519 559
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 519 559
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-473 788
Balansført verdi per 31.12.	3 045 771
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	51 134

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	214 695	311 123
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 340	0
Skattekostnad	216 035	311 123
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 323 231	1 919 048
Permanente forskjeller	17 592	26 344
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 020	-872
Skattepliktig inntekt	1 341 842	1 944 520
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	214 695	311 123
Sum betalbar skatt i balansen	214 695	311 123



APOTEK SPITSBERGEN AS
992153040

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	9 395	8 375	1 020
Netto forskjeller	9 395	8 375	1 020
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	9 395	8 375	1 020
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 16 %	0	1 340	-1 340

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	1 450	3 201 153	3 302 603
Årsresultat	0	0	1 107 196	1 107 196
Andre endringer	0	0	-1	-1
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 450	4 308 348	4 409 798

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Berit Fosslund	100	100	Ord. aksjer