



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 668 244
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALE APOTEK AS
Forretningsadresse: Skulegata 2
5722 DALEKVAM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Håvard Røkke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2021

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, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 271 253	12 796 254
Annen driftsinntekt		360 254	12 525
Sum inntekter		14 631 507	12 808 779
Kostnader			
Varekostnad	1	10 558 227	9 552 486
Lønnskostnad	2	2 515 886	2 456 652
Avskrivning på varige driftsmidler	3	141 900	141 896
Annen driftskostnad	2	928 955	971 365
Sum kostnader		14 144 968	13 122 399
Driftsresultat		486 539	-313 621
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		143	119
Sum finansinntekter		143	119
Annen rentekostnad		41	40 091
Sum finanskostnader		41	40 091
Netto finans		101	-39 971
Ordinært resultat før skattekostnad		486 640	-353 592
Skattekostnad på ordinært resultat	4	49 900	-19 375
Ordinært resultat etter skattekostnad		436 740	-334 217
Årsresultat		436 740	-334 217
Årsresultat etter minoritetsinteresser		436 740	-334 217
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		51 526	
Udekket tap		275 727	
Overføringer annen egenkapital	5,7	109 487	-334 217



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		436 740	-334 217



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	509 000	650 900
Sum varige driftsmidler		509 000	650 900
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	1 074 176	758 942
Sum finansielle anleggsmidler		1 074 176	758 942
Sum anleggsmidler		1 583 176	1 409 842
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,8	1 355 900	1 203 400
Sum varer		1 355 900	1 203 400
Fordringer			
Kundefordringer	8,10	315 728	209 494
Andre fordringer	10	-39	1 148
Sum fordringer		315 689	210 642
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	293 631	1 094 563
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		293 631	1 094 563
Sum omløpsmidler		1 965 221	2 508 605
SUM EIENDELER		3 548 396	3 918 447

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,11	100 000	100 000
Overkurs	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		94 430	94 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,5	109 487	
Udekket tap	4,5,7		275 727
Sum opptjent egenkapital		109 487	-275 727
Sum egenkapital		203 917	-181 297
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	35 367	
Sum avsetninger for forpliktelser		35 367	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	1 389 835	1 467 828
Sum annen langsiktig gjeld		1 389 835	1 467 828
Sum langsiktig gjeld		1 425 202	1 467 828
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 263 112	2 111 858
Skyldig offentlige avgifter		285 445	235 964
Annen kortsiktig gjeld		370 720	284 094
Sum kortsiktig gjeld		1 919 278	2 631 916
Sum gjeld		3 344 479	4 099 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 548 396	3 918 447



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 406235

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 668 244
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DALE APOTEK AS
Forretningsadresse: Skulegata 2
5722 DALEKVAM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Håvard Røkke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2021

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, 28.06.2021

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: 916 668 244
DALE APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 271 253	12 796 254
Annen driftsinntekt		360 254	12 525
Sum inntekter		14 631 507	12 808 779
Kostnader			
Varekostnad	1	10 558 227	9 552 486
Lønnskostnad	2	2 515 886	2 456 652
Avskrivning på varige driftsmidler	3	141 900	141 896
Annen driftskostnad	2	928 955	971 365
Sum kostnader		14 144 968	13 122 399
Driftsresultat		486 539	-313 621
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		143	119
Sum finansinntekter		143	119
Annen rentekostnad		41	40 091
Sum finanskostnader		41	40 091
Netto finans		101	-39 971
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	49 900	-19 375
Ordinært resultat etter skattekostnad		436 740	-334 217
Årsresultat		436 740	-334 217
Årsresultat etter minoritetsinteresser		436 740	-334 217
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		51 526	
Udekket tap		275 727	
Overføringer annen egenkapital	5,7	109 487	-334 217
Sum overføringer og disponeringer		436 740	-334 217



Organisasjonsnr: 916 668 244
DALE APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

3,8

509 000

650 900

Sum varige driftsmidler

509 000

650 900

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

9

1 074 176

758 942

Sum finansielle

anleggsmidler

1 074 176

758 942

Sum anleggsmidler

1 583 176

1 409 842

Omløpsmidler

Varer

Varer

1,8

1 355 900

1 203 400

Sum varer

1 355 900

1 203 400

Fordringer

Kundefordringer

8,10

315 728

209 494

Andre fordringer

10

-39

1 148

Sum fordringer

315 689

210 642

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

6

293 631

1 094 563

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

293 631

1 094 563

Sum omløpsmidler

1 965 221

2 508 605

SUM EIENDELER

3 548 396

3 918 447

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

5,11

100 000

100 000

Overkurs

5

-5 570

-5 570

Sum innskutt egenkapital

94 430

94 430

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	4,5	109 487	
Udekket tap	4,5,7		275 727
Sum opptjent egenkapital		109 487	-275 727
Sum egenkapital		203 917	-181 297
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	35 367	
Sum avsetninger for forpliktelseser		35 367	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	1 389 835	1 467 828
Sum annen langsiktig gjeld		1 389 835	1 467 828
Sum langsiktig gjeld		1 425 202	1 467 828
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 263 112	2 111 858
Skyldig offentlige avgifter		285 445	235 964
Annen kortsiktig gjeld		370 720	284 094
Sum kortsiktig gjeld		1 919 278	2 631 916
Sum gjeld		3 344 479	4 099 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 548 396	3 918 447



Organisasjonsnr: 916 668 244
DALE APOTEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Apovest AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	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:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Dale Apotek AS**

Foretaksnr. 916668244

Utarbeidet av:

Haslestad Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hoffsveien 1A
0275 OSLO



Dale Apotek AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 271 253	12 796 254
Annen driftsinntekt		360 254	12 525
Sum driftsinntekter		14 631 507	12 808 779
Driftskostnader			
Varekostnad	1	10 558 227	9 552 486
Lønnskostnad	2	2 515 886	2 456 652
Avskrivning på varige driftsmidler	3	141 900	141 896
Annen driftskostnad	2	928 955	971 365
Sum driftskostnader		14 144 968	13 122 399
DRIFTSRESULTAT		486 539	(313 621)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		143	119
Sum finansinntekter		143	119
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		41	40 091
Sum finanskostnader		41	40 091
NETTO FINANSPOSTER		101	(39 971)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		486 640	(353 592)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	49 900	(19 375)
ORDINÆRT RESULTAT		436 740	(334 217)
ÅRSRESULTAT		436 740	(334 217)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		51 526	0
Overføringer annen egenkapital	5,7	109 487	(334 217)
Fremføring av udekket tap		275 727	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		436 740	(334 217)



Dale Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	509 000	650 900
Sum varige driftsmidler		509 000	650 900
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	1 074 176	758 942
Sum finansielle anleggsmidler		1 074 176	758 942
SUM ANLEGGSMIDLER		1 583 176	1 409 842
OMLØPSMIDLER			
Varer	1,8	1 355 900	1 203 400
Fordringer			
Kundefordringer	8,10	315 728	209 494
Andre fordringer	10	(39)	1 148
Sum fordringer		315 689	210 642
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	293 631	1 094 563
SUM OMLØPSMIDLER		1 965 221	2 508 605
SUM EIENDELER		3 548 396	3 918 447



Dale Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,11	100 000	100 000
Overkurs	5	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		94 430	94 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,5	109 487	0
Udekket tap	4,5,7	0	(275 727)
Sum opptjent egenkapital		109 487	(275 727)
SUM EGENKAPITAL		203 917	(181 297)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	35 367	0
Sum avsetning for forpliktelser		35 367	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	1 389 835	1 467 828
Sum annen langsiktig gjeld		1 389 835	1 467 828
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 425 202	1 467 828
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 263 112	2 111 858
Skyldig offentlige avgifter		285 445	235 964
Annen kortsiktig gjeld		370 720	284 094
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 919 278	2 631 916
SUM GJELD		3 344 479	4 099 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 548 396	3 918 447

Dale 2. juni 2021

Håvard Røkke
Styrets leder



Dale Apotek AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende 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.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for ukurrans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Ingen fordringer har lenger forfall enn 1 år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret som er (22% i år 2019 og 2020)på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets Pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne loven.



Dale Apotek AS

Noter 2020

Note 1 - Varekostnad

Varebeholdningen er optalt til kostpris.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3,6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 898 500	1 841 572
Arbeidsgiveravgift	295 539	301 414
Pensjonskostnader	276 003	286 607
Andre lønnsrelaterte ytelser	45 844	27 060
Totalt	2 515 886	2 456 652

Ytelser til ledende personer

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	0
Lønn og annen godtgjørelse til driftsleder	688 517

Ytelser til revisor

Revisjon	27 000
Andre tjenester	3 500
<u>Sum ytelser</u>	<u>30 500</u>

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 109 757
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 109 757
Akk. av/nedskr. pr 1/1	458 857
+ Ordinære avskrivninger	141 900
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	600 757
Balanseført verdi pr 31/12	509 000
Procentsats for ord. avskr.	10-20



Dale Apotek AS

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad / Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	486 640
+ Permanente og andre forskjeller	5 701
+ Endring i midlertidige forskjeller	46 777
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	539 118
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	473 059
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	66 059
- Ytet konsernbidrag	66 059
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	14 533
= Sum betalbar skatt	14 533
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	35 367
= Ordinær skattekostnad	49 900
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	14 533
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-14 533
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	167 600	217 000
+ Utestående fordringer	-6 840	-9 463
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	473 059
= Grunnlag utsatt skatt	160 760	-265 522
Utsatt skatt	35 367	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	265 522
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	265 522
Utsatt skattefordel	0	58 415
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	265 523
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	58 415
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Av forsiktighetshensyn og valgdagang for små selskaper så er ikke utsatt skattefordel bokført i regnskapet.

Noter for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244



Dale Apotek AS

Noter 2020

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs fond	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-5 570	-275 727	-181 297
+Fra årets resultat			385 214	385 214
Pr 31.12.	100 000	-5 570	109 487	203 917

Regnskapet bygger på forutsetningen om fortsatt drift og styre bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 95 952 og dekker utestående skattetrekk ved årskifte.

Note 7 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	486 640
Skattekostnad	49 900
Årets resultat	436 740

Disponeringer

Til dekning av udekket tap fra tidligere år	275 727
Ytet konsernbidrag til Apovest AS	51 526
Avsatt til annen opptjent egenkapital	109 487
Sum disponert	436 740

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld / pantstillelse

Apovest AS, som er morselskapet til Dale apotek AS har opptatt lån som utgjør pr 31.12. Kr 6.549.994. For lånet er det stilt sikkerhet i inventar/varelager og utstående fordringer på Sund apotek AS, Fana apotek AS, Sandviken apotek AS, Øygarden apotek AS, Ditt apotek Amfi OS, Apovest Drift AS og Dale apotek AS.

Varelager og inventaret og utestående fordringer på Dale apotek AS utgjør pr 31.12.2020 kr 2.180.628

Note 9 - Mellomværende med konsernselskap

Noter for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244



Dale Apotek AS

Noter 2020

Følgende interne mellomværende med aksjonær/nærstående er tilstede:

	Pr 31.12.
Skyldig Apovest AS (Langsiktig Gjeld)	- 1 122 061
Skyldig Apovest drift AS(Langsiktig gjeld)	116 808
Skyldig Øygarden apotek AS(Langsiktig gjeld)	- 85 000
Skyldig Ditt apotek Amfi OS AS(Langsiktig gjeld)	- 182 773
Tilgode Sandviken apotek AS (Langsiktig fordring)	757 368
Tilgode Fana apotek AS (Langsiktig fordring)	200 000

Skyldig konsernbidrag kr 66.059 er til morselskap Apovest AS.

Note 10 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende.
Andre fordringer består av forskuddsbetalinger.

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer, hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 100.000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik:

Aksjonærens navn	antall aksjer
Apovest AS	100
Sum aksjer	100



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Dale Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dale Apotek AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 436 740. 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 International Standards on Auditing (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 (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Bergen, 2. juni 2021
Sigma Revisjon AS

Cathrine Lothe
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2020
for
Dale Apotek AS**

Foretaksnr. 916668244

Utarbeidet av:

Haslestad Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hoffsveien 1A
0275 OSLO



Dale Apotek AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 271 253	12 796 254
Annen driftsinntekt		360 254	12 525
Sum driftsinntekter		14 631 507	12 808 779
Driftskostnader			
Varekostnad	1	10 558 227	9 552 486
Lønnskostnad	2	2 515 886	2 456 652
Avskrivning på varige driftsmidler	3	141 900	141 896
Annen driftskostnad	2	928 955	971 365
Sum driftskostnader		14 144 968	13 122 399
DRIFTSRESULTAT		486 539	(313 621)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		143	119
Sum finansinntekter		143	119
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		41	40 091
Sum finanskostnader		41	40 091
NETTO FINANSPOSTER		101	(39 971)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		486 640	(353 592)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	49 900	(19 375)
ORDINÆRT RESULTAT		436 740	(334 217)
ÅRSRESULTAT		436 740	(334 217)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		51 526	0
Overføringer annen egenkapital	5,7	109 487	(334 217)
Fremføring av udekket tap		275 727	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		436 740	(334 217)

Årsregnskap for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244



Dale Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	509 000	650 900
Sum varige driftsmidler		509 000	650 900
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	1 074 176	758 942
Sum finansielle anleggsmidler		1 074 176	758 942
SUM ANLEGGSMIDLER		1 583 176	1 409 842
OMLØPSMIDLER			
Varer	1,8	1 355 900	1 203 400
Fordringer			
Kundefordringer	8,10	315 728	209 494
Andre fordringer	10	(39)	1 148
Sum fordringer		315 689	210 642
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	293 631	1 094 563
SUM OMLØPSMIDLER		1 965 221	2 508 605
SUM EIENDELER		3 548 396	3 918 447

Årsregnskap for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244



Dale Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,11	100 000	100 000
Overkurs	5	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		94 430	94 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,5	109 487	0
Udekket tap	4,5,7	0	(275 727)
Sum opptjent egenkapital		109 487	(275 727)
SUM EGENKAPITAL		203 917	(181 297)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	35 367	0
Sum avsetning for forpliktelser		35 367	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	1 389 835	1 467 828
Sum annen langsiktig gjeld		1 389 835	1 467 828
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 425 202	1 467 828
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 263 112	2 111 858
Skyldig offentlige avgifter		285 445	235 964
Annen kortsiktig gjeld		370 720	284 094
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 919 278	2 631 916
SUM GJELD		3 344 479	4 099 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 548 396	3 918 447

Dale 2. juni 2021

Håvard Røkke
Styrets leder

Årsregnskap for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244



Dale Apotek AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende 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.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for ukurrans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Ingen fordringer har lenger forfall enn 1 år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret som er (22% i år 2019 og 2020)på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets Pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne loven.

Noter for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244



Dale Apotek AS

Noter 2020

Note 1 - Varekostnad

Varebeholdningen er opptalt til kostpris.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3,6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 898 500	1 841 572
Arbeidsgiveravgift	295 539	301 414
Pensjonskostnader	276 003	286 607
Andre lønnsrelaterte ytelser	45 844	27 060
Totalt	2 515 886	2 456 652

Ytelser til ledende personer

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	0
Lønn og annen godtgjørelse til driftsleder	688 517

Ytelser til revisor

Revisjon	27 000
Andre tjenester	3 500
<u>Sum ytelser</u>	<u>30 500</u>

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 109 757
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 109 757
Akk. av/nedskr. pr 1/1	458 857
+ Ordinære avskrivninger	141 900
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	600 757
Balanseført verdi pr 31/12	509 000
Procentsats for ord. avskr.	10-20

Noter for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244



Dale Apotek AS

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad / Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	486 640
+ Permanente og andre forskjeller	5 701
+ Endring i midlertidige forskjeller	46 777
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	539 118
- Anvendt skattemessig framført underskudd	473 059
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	66 059
- Ytet konsernbidrag	66 059
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	14 533
= Sum betalbar skatt	14 533
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	35 367
= Ordinær skattekostnad	49 900
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	14 533
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-14 533
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	167 600	217 000
+ Utestående fordringer	-6 840	-9 463
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	473 059
= Grunnlag utsatt skatt	160 760	-265 522
Utsatt skatt	35 367	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	265 522
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	265 522
Utsatt skattefordel	0	58 415
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	265 523
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	58 415
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Av forsiktighetshensyn og valgadgang for små selskaper så er ikke utsatt skattefordel bokført i regnskapet.

Noter for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244



Dale Apotek AS

Noter 2020

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs fond	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-5 570	-275 727	-181 297
+Fra årets resultat			385 214	385 214
Pr 31.12.	100 000	-5 570	109 487	203 917

Regnskapet bygger på forutsetningen om fortsatt drift og styre bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 95 952 og dekker utestående skattetrekk ved årskifte.

Note 7 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	486 640
Skattekostnad	49 900
Årets resultat	436 740

Disponeringer

Til dekning av udekket tap fra tidligere år	275 727
Ytet konsernbidrag til Apovest AS	51 526
Avsatt til annen opptjent egenkapital	109 487
Sum disponert	436 740

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld / pantstillelse

Apovest AS, som er morselskapet til Dale apotek AS har opptatt lån som utgjør pr 31.12. Kr 6.549.994. For lånet er det stilt sikkerhet i inventar/varelager og utstående fordringer på Sund apotek AS, Fana apotek AS, Sandviken apotek AS, Øygarden apotek AS, Ditt apotek Amfi OS, Apovest Drift AS og Dale apotek AS.

Varelager og inventaret og utestående fordringer på Dale apotek AS utgjør pr 31.12.2020 kr 2.180.628

Noter for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244



Dale Apotek AS

Noter 2020

Note 9 - Mellomværende med konsernselskap

Følgende interne mellomværende med aksjonær/nærstående er tilstede:

	Pr 31.12.
Skyldig Apovest AS (Langsiktig Gjeld)	- 1 122 061
Skyldig Apovest drift AS(Langsiktig gjeld)	116 808
Skyldig Øygarden apotek AS(Langsiktig gjeld)	- 85 000
Skyldig Dift apotek Amfi OS AS(Langsiktig gjeld)	- 182 773
Tilgode Sandviken apotek AS (Langsiktig fordring)	757 368
Tilgode Fana apotek AS (Langsiktig fordring)	200 000

Skyldig konsernbidrag kr 66.059 er til morselskap Apovest AS.

Note 10 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende.
Andre fordringer består av forskuddsbetalinger.

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer, hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 100.000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik:

Aksjonærens navn	antall aksjer
Apovest AS	100
Sum aksjer	100

Noter for Dale Apotek AS

Organisasjonsnr. 916668244

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

Håvard Røkke

7e8bb947-16f9-46f7-9ee2-ffa83c97792c - 2021-06-02 13:56:04 UTC +03:00
BankID - 20b03866-4342-4ab9-af88-f0054b1d25ad - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/5d44e36f-ef10-47c1-a795-aeaae632ebfb>

VISMA Sign
www.vismasign.com