



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 833 668
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGEÅSEN APOTEK AS
Forretningsadresse: Buervegen 14
3711 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 16.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 531 871	8 919 259
Sum inntekter		13 531 871	8 919 259
Kostnader			
Varekostnad		9 831 496	6 201 432
Lønnskostnad	1, 2	3 173 206	2 076 547
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	130 455	108 294
Annen driftskostnad		836 826	710 336
Sum kostnader		13 971 982	9 096 609
Driftsresultat	6	-440 111	-177 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			477
Sum finansinntekter			477
Annen rentekostnad		45 159	74 302
Sum finanskostnader		45 159	74 302
Netto finans		-45 159	-73 825
Ordinært resultat før skattekostnad		-485 270	-251 175
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-106 759	-73 477
Ordinært resultat etter skattekostnad		-378 511	-177 698
Årsresultat	14	-378 511	-177 698
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-378 511	-177 698
Sum overføringer og disponeringer		-378 511	-177 698



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	180 236	73 477
Sum immaterielle eiendeler		180 236	73 477
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 9	680 623	811 078
Sum varige driftsmidler		680 623	811 078
Sum anleggsmidler		860 859	884 555
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9, 12	1 229 505	1 523 830
Sum varer		1 229 505	1 523 830
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	379 736	375 812
Andre fordringer	3	71 010	18 343
Sum fordringer		450 746	394 155
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		340 805	710 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		340 805	710 248
Sum omløpsmidler		2 021 056	2 628 233
SUM EIENDELER		2 881 915	3 512 787
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 800,00)	4, 6	800 000	800 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	6	-13 070	-13 070
Sum innskutt egenkapital		786 930	786 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	625 951	247 439
Sum opptjent egenkapital		-625 951	-247 439
Sum egenkapital	6, 14	160 979	539 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	612 222	1 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		612 222	1 250 000
Sum langsiktig gjeld		612 222	1 250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 623 366	1 367 703
Skyldige offentlige avgifter		303 592	231 970
Annen kortsiktig gjeld		181 756	123 623
Sum kortsiktig gjeld		2 108 714	1 723 297
Sum gjeld		2 720 936	2 973 297
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 881 915	3 512 787



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 201277

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 833 668
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEÅSEN APOTEK AS
Forretningsadresse: Buervegen 14
3711 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 04.05.2022

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: 923 833 668
BORGEÅSEN APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 531 871	8 919 259
Sum inntekter		13 531 871	8 919 259
Kostnader			
Varekostnad		9 831 496	6 201 432
Lønnskostnad	1, 2	3 173 206	2 076 547
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	130 455	108 294
Annen driftskostnad		836 826	710 336
Sum kostnader		13 971 982	9 096 609
Driftsresultat	6	-440 111	-177 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			477
Sum finansinntekter			477
Annen rentekostnad		45 159	74 302
Sum finanskostnader		45 159	74 302
Netto finans		-45 159	-73 825
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-106 759	-73 477
Ordinært resultat etter skattekostnad		-378 511	-177 698
Årsresultat	14	-378 511	-177 698
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-378 511	-177 698
Sum overføringer og disponeringer		-378 511	-177 698



Organisasjonsnr: 923 833 668
BORGEÅSEN APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	180 236	73 477
Sum immaterielle eiendeler		180 236	73 477

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	5, 9	680 623	811 078
Sum varige driftsmidler		680 623	811 078

Sum anleggsmidler		860 859	884 555
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	9, 12	1 229 505	1 523 830
Sum varer		1 229 505	1 523 830

Fordringer

Kundefordringer	9, 11	379 736	375 812
Andre fordringer	3	71 010	18 343
Sum fordringer		450 746	394 155

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		340 805	710 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		340 805	710 248

Sum omløpsmidler		2 021 056	2 628 233
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 881 915	3 512 787
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 800,00)	4, 6	800 000	800 000
Annen innskutt egenkapital	6	-13 070	-13 070
Sum innskutt egenkapital		786 930	786 930

Opptjent egenkapital

Udekket tap	6	625 951	247 439
Sum opptjent egenkapital		-625 951	-247 439



Sum egenkapital	6, 14	160 979	539 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9, 10	612 222	1 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		612 222	1 250 000
Sum langsiktig gjeld		612 222	1 250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 623 366	1 367 703
Skyldige offentlige avgifter		303 592	231 970
Annen kortsiktig gjeld		181 756	123 623
Sum kortsiktig gjeld		2 108 714	1 723 297
Sum gjeld		2 720 936	2 973 297
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 881 915	3 512 787



Organisasjonsnr: 923 833 668
BORGEÅSEN APOTEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledene noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv.). Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt. Presisering mht regnskapsprinsipper: Anleggsmidler Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Handelsvarer innkjøpt for videresalg Handelsvarene er verdsatt til innkjøpspris. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.70

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	2187179.00	1347010.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	358664.00	208231.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	336178.00	187365.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	291184.00	333941.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3173205.00	2076547.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Note

10

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Borgeåsen Apotek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Borgeåsen Apotek AS som viser et underskudd på kr 378.511. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av foretakets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av The International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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

DRONNINGENS GATE 6 – 01 52 OSLO

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

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

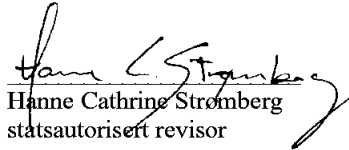
HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no



vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, den 22. februar 2022


Hanne Cathrine Strømberg
statsautorisert revisor

DRONNINGENS GATE 6 – 0152 OSLO

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

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

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



Noter 2021

Borgeåsen Apotek AS

Regnskapsprinsipper

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

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

Presisering mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

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

Inntektsføring

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene er verdsatt til innkjøpspris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 187 179	1 347 010
Arbeidsgiveravgift	358 664	208 231
Pensjonskostnader	336 178	187 365
Andre ytelser / Refusjoner	291 184	333 941
Sum	3 173 205	2 076 547

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	800,00	800 000,00
Sum	1 000		800 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FARMASØYTBEMANNING AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	920 370
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	920 370
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(109 292)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(239 746)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	680 624
Årets avskrivninger	(130 454)
Økonomisk levetid	7 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 14,29 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	800 000	(13 070)	(247 439)	539 491
Årets resultat			(378 511)	(378 511)
Egenkapital 31.12.2021	800 000	(13 070)	(625 951)	160 979

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(485 270)	(251 175)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 800)	(80 251)
Årets skattegrunnlag	(494 070)	(331 426)
+/- Endring i utsatt skatt	(106 759)	(73 477)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(106 759)	(73 477)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	80 251	99 050	(18 800)
Omløpsmidler	0	(10 000)	10 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(414 237)	(908 307)	494 070
Sum midlertidige forskjeller	(333 986)	(819 257)	485 270
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(73 477)	(180 236)	106 759

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	612 222	1 250 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	612 222	1 250 000

Av langsiktig gjeld på kr 612 222 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	2 000 000
Factoring	2 000 000
Varelager	2 000 000
Sum	6 000 000

Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	680 623
Factoring	379 736
Varelager	1 229 505
Sum	2 291 864

Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	389 736	375 812
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	
Netto oppførte kundefordringer	379 736	375 812

Note 12 - Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	1 229 505	1 523 830
Sum	1 229 505	1 523 830



Note 13 - Leie av lokaler

Bedriften har en leieavtale som løper med 8 år fra 01.03.2020 til 31.12.2027. Leietaker har rett til videre leie i 10 år på markedsvilkår.


Note 14 - Fortsatt drift og tapt egenkapital


Resultatet viser et underskudd, og mer enn halve egenkapitalen er tapt.


Det forventes at selskapet vil gå med overskudd i fremtiden. I henhold til balanseførte verdier er aksjekapitalen til selskapet tapt og etter aksjeloven § 3-5 har styret handlingsplikt i denne sammenheng. Styret forventer at selskapet vil gå med overskudd og at egenkapitalen er forsvarlig. Styret anser det ikke som nødvendig å foreta tiltak for å styrke egenkapitalen, da de vurderer den til å være en forsvarlig.

Dersom det i fremtiden vil være behov for styrket egenkapital eller bedre likviditet, vil eierne tilføre nødvendig kapital.



 Legally signed by
Anders Brække
2022-02-22

 Legally signed by
Guizab Aziz
2022-02-22

 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-22

Årsregnskap for 2021
Borgeåsen Apotek AS

Innhold

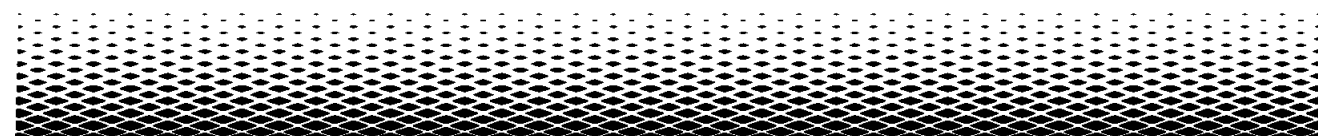
Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021 Borgeåsen Apotek AS

Legally signed by
Anders Brække
2022-02-22


Legally signed by
Gulrez Aziz
2022-02-22


Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-22


	Note	2021	2020
Salgsinntekt		13 531 871	8 919 259
Sum driftsinntekter		13 531 871	8 919 259
Varekostnad		(9 831 496)	(6 201 432)
Lønnskostnad	1, 2	(3 173 206)	(2 076 547)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(130 455)	(108 294)
Annen driftskostnad		(836 826)	(710 336)
Sum driftskostnader		(13 971 982)	(9 096 609)
Driftsresultat	6	(440 111)	(177 351)
Annen renteinntekt		0	477
Sum finansinntekter		0	477
Annen rentekostnad		(45 159)	(74 302)
Sum finanskostnader		(45 159)	(74 302)
Netto finans		(45 159)	(73 825)
Ordinært resultat før skattekostnad		(485 270)	(251 175)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	106 759	73 477
Ordinært resultat		(378 511)	(177 698)
Årsresultat	14	(378 511)	(177 698)
Overføringer			
Udekket tap		(378 511)	(177 698)
Sum		(378 511)	(177 698)



Balanse pr. 31. desember 2021 Borgeåsen Apotek AS

 Legally signed by
Anders Brække
2022-02-22


 Legally signed by
Gulrez Aziz
2022-02-22


 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-22


	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	180 236	73 477
Sum immaterielle eiendeler		180 236	73 477
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 9	680 623	811 078
Sum varige driftsmidler		680 623	811 078
Sum anleggsmidler		860 859	884 555
Omløpsmidler			
Varer	9, 12	1 229 505	1 523 830
Sum varer		1 229 505	1 523 830
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	379 736	375 812
Andre fordringer	3	71 010	18 343
Sum fordringer		450 746	394 155
Bankinnskudd, kontanter og lignende		340 805	710 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		340 805	710 248
Sum omløpsmidler		2 021 056	2 628 233
Sum eiendeler		2 881 915	3 512 787



Balanse pr. 31. desember 2021 Borgeåsen Apotek AS

 Legally signed by
Anders Brekke
2022-02-22

 Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-02-22

 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-22

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 800,00)	4, 6	800 000	800 000
Annen innskutt egenkapital	6	(13 070)	(13 070)
Sum innskutt egenkapital		786 930	786 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(625 951)	(247 439)
Sum opptjent egenkapital		(625 951)	(247 439)
Sum egenkapital	6, 14	160 979	539 491
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	612 222	1 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		612 222	1 250 000
Sum langsiktig gjeld		612 222	1 250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 623 366	1 367 703
Skyldige offentlige avgifter		303 592	231 970
Annen kortsiktig gjeld		181 756	123 623
Sum kortsiktig gjeld		2 108 714	1 723 297
Sum gjeld		2 720 936	2 973 297
Sum egenkapital og gjeld		2 881 915	3 512 787

I styret for BORGEÅSEN APOTEK AS. 22.02.2022

Dette dokumentet er elektronisk signert av alle styremedlemmer og daglig leder via signeringsportalen Signant,

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styrets leder

Anders Brekke
Styremedlem / Daglig leder

Gulzeb Aziz
Styremedlem



Noter 2021 Borgeåsen Apotek AS

Legally signed by
Anders Brække
2022-02-22

Legally signed by
Gulrez Aziz
2022-02-22

Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-22

Regnskapsprinsipper

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

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

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

Presisering mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

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

Inntektsføring

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene er verdsatt til innkjøpspris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 187 179	1 347 010
Arbeidsgiveravgift	358 664	208 231
Pensjonskostnader	336 178	187 365
Andre ytelser / Refusjoner	291 184	333 941
Sum	3 173 205	2 076 547

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Legally signed by
Anders Brække
2022-02-22

Legally signed by
Gulrez Aziz
2022-02-22

Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-22

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	800,00	800 000,00
Sum	1 000		800 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FARMASØYTBEMANNING AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	920 370
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	920 370
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(109 292)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(239 746)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	680 624
Årets avskrivninger	(130 454)
Økonomisk levetid	7 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 14,29 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	800 000	(13 070)	(247 439)	539 491
Årets resultat			(378 511)	(378 511)
Egenkapital 31.12.2021	800 000	(13 070)	(625 951)	160 979

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(485 270)	(251 175)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 800)	(80 251)
Årets skattegrunnlag	(494 070)	(331 426)
+/- Endring i utsatt skatt	(106 759)	(73 477)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(106 759)	(73 477)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Legally signed by
Anders Brække
2022-02-22

Legally signed by
Gulrez Aziz
2022-02-22

Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-22

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	80 251	99 050	(18 800)
Omløpsmidler	0	(10 000)	10 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(414 237)	(908 307)	494 070
Sum midlertidige forskjeller	(333 986)	(819 257)	485 270
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(73 477)	(180 236)	106 759

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	612 222	1 250 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	612 222	1 250 000

Av langsiktig gjeld på kr 612 222 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	2 000 000
Factoring	2 000 000
Varelager	2 000 000
Sum	6 000 000

Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	680 623
Factoring	379 736
Varelager	1 229 505
Sum	2 291 864

Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	389 736	375 812
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	
Netto oppførte kundefordringer	379 736	375 812


Note 12 - Varer


	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	1 229 505	1 523 830
Sum	1 229 505	1 523 830




Note 13 - Leie av lokaler

Bedriften har en leieavtale som løper med 8 år fra 01.03.2020 til 31.12.2027. Leie til videre leie i 10 år på markedsvilkår.

 Legally signed by
Anders Brække
2022-02-22

 Legally signed by
Gulrez Aziz
2022-02-22

 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-22

Note 14 - Fortsatt drift og tapt egenkapital

Resultatet viser et underskudd, og mer enn halve egenkapitalen er tapt.

Det forventes at selskapet vil gå med overskudd i fremtiden. I henhold til balanseførte verdier er aksjekapitalen til selskapet tapt og etter aksjeloven § 3-5 har styret handlingsplikt i denne sammenheng. Styret forventer at selskapet vil gå med overskudd og at egenkapitalen er forsvarlig. Styret anser det ikke som nødvendig å foreta tiltak for å styrke egenkapitalen, da de vurderer den til å være en forsvarlig.

Dersom det i fremtiden vil være behov for styrket egenkapital eller bedre likviditet, vil eierne tilføre nødvendig kapital.