



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 424 777
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØR APOTEK AS
Forretningsadresse: Lumberveien 5
4621 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Helgemo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 073 700	4 589 900
Annen driftsinntekt		9 584	140
Sum inntekter		13 083 284	4 590 040
Kostnader			
Varekostnad		9 644 015	3 227 965
Lønnskostnad	1	2 352 621	921 429
Avskrivning på varige driftsmidler	2	69 369	40 295
Annen driftskostnad		686 378	462 505
Sum kostnader		12 752 383	4 652 194
Driftsresultat		330 901	-62 154
Annen rentekostnad			922
Sum finanskostnader			922
Netto finans			-922
Ordinært resultat før skattekostnad		330 901	-63 076
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	72 797	-15 089
Ordinært resultat etter skattekostnad		258 104	-47 987
Årsresultat		258 104	-47 987
Årsresultat etter minoritetsinteresser		258 104	-47 987
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3,4	47 987	-47 987
Overføringer annen egenkapital		210 117	
Sum overføringer og disponeringer		258 104	-47 987



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		15 089
Sum immaterielle eiendeler			15 089
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	464 286	557 143
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	364 339	433 708
Sum varige driftsmidler		828 625	990 851
Sum anleggsmidler		828 625	1 005 940
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 645 435	1 277 000
Sum varer		1 645 435	1 277 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	281 982	92 616
Andre kortsiktige fordringer		27 583	59 204
Sum fordringer		309 565	151 820
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 577 968	1 658 649
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 577 968	1 658 649
Sum omløpsmidler		3 532 968	3 087 468
SUM EIENDELER		4 361 594	4 093 409

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		210 117	
Udekket tap	4,7		47 987
Sum opptjent egenkapital		210 117	-47 987
Sum egenkapital		234 547	-23 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		20 411	
Sum avsetninger for forpliktelser		20 411	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 869 856	1 962 713
Sum annen langsiktig gjeld		1 869 856	1 962 713
Sum langsiktig gjeld		1 890 267	1 962 713
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 477 306	1 928 423
Betalbar skatt		37 297	
Skyldig offentlige avgifter		446 361	99 951
Annen kortsiktig gjeld		275 816	125 879
Sum kortsiktig gjeld		2 236 780	2 154 253
Sum gjeld		4 127 047	4 116 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 361 594	4 093 409



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 441137

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 424 777
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØR APOTEK AS
Forretningsadresse: Lumberveien 5
4621 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Helgemo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 926 424 777
SØR APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 073 700	4 589 900
Annen driftsinntekt		9 584	140
Sum inntekter		13 083 284	4 590 040
Kostnader			
Varekostnad		9 644 015	3 227 965
Lønnskostnad	1	2 352 621	921 429
Avskrivning på varige driftsmidler	2	69 369	40 295
Annen driftskostnad		686 378	462 505
Sum kostnader		12 752 383	4 652 194
Driftsresultat		330 901	-62 154
Annen rentekostnad			922
Sum finanskostnader			922
Netto finans			-922
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	72 797	-15 089
Ordinært resultat etter skattekostnad		258 104	-47 987
Årsresultat		258 104	-47 987
Årsresultat etter minoritetsinteresser		258 104	-47 987
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3,4	47 987	-47 987
Overføringer annen egenkapital		210 117	
Sum overføringer og disponeringer		258 104	-47 987



Organisasjonsnr: 926 424 777
SØR APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		15 089
Sum immaterielle eiendeler			15 089
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	464 286	557 143
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	364 339	433 708
Sum varige driftsmidler		828 625	990 851
Sum anleggsmidler		828 625	1 005 940
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 645 435	1 277 000
Sum varer		1 645 435	1 277 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	281 982	92 616
Andre kortsiktige fordringer		27 583	59 204
Sum fordringer		309 565	151 820
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 577 968	1 658 649
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 577 968	1 658 649
Sum omløpsmidler		3 532 968	3 087 468
SUM EIENDELER		4 361 594	4 093 409
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		210 117	
Udekket tap	4,7		47 987



Sum opptjent egenkapital	210 117	-47 987
Sum egenkapital	234 547	-23 557
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	20 411	
Sum avsetninger for forpliktelseser	20 411	
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	1 869 856	1 962 713
Sum annen langsiktig gjeld	1 869 856	1 962 713
Sum langsiktig gjeld	1 890 267	1 962 713
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 477 306	1 928 423
Betalbar skatt	37 297	
Skyldig offentlige avgifter	446 361	99 951
Annen kortsiktig gjeld	275 816	125 879
Sum kortsiktig gjeld	2 236 780	2 154 253
Sum gjeld	4 127 047	4 116 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 361 594	4 093 409



Organisasjonsnr: 926 424 777
SØR APOTEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.50

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Sør Apotek AS**

Organisasjonsnr. 926424777



Sør Apotek AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 073 700	4 589 900
Annen driftsinntekt		9 584	140
Sum driftsinntekter		13 083 284	4 590 040
Driftskostnader			
Varekostnad		9 644 015	3 227 965
Lønnskostnad	1	2 352 621	921 429
Avskrivning på varige driftsmidler	2	69 369	40 295
Annen driftskostnad		686 378	462 505
Sum driftskostnader		12 752 383	4 652 194
DRIFTSRESULTAT		330 901	(62 154)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	922
Sum finanskostnader		0	922
NETTO FINANSPOSTER		0	(922)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		330 901	(63 076)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	72 797	(15 089)
ORDINÆRT RESULTAT		258 104	(47 987)
ÅRSRESULTAT		258 104	(47 987)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		210 117	0
Fremføring av udekket tap	3,4	47 987	(47 987)
SUM OVERF. OG DISP.		258 104	(47 987)

Årsregnskap for Sør Apotek AS

Organisasjonsnr. 926424777



Sør Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	15 089
Sum immaterielle eiendeler		0	15 089
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	464 286	557 143
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	364 339	433 708
Sum varige driftsmidler		828 625	990 851
SUM ANLEGGSMIDLER		828 625	1 005 940
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 645 435	1 277 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	281 982	92 616
Andre kortsiktige fordringer		27 583	59 204
Sum fordringer		309 565	151 820
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 577 968	1 658 649
SUM OMLØPSMIDLER		3 532 968	3 087 468
SUM EIENDELER		4 361 594	4 093 409



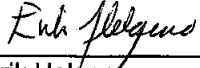
Sør Apotek AS


Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		210 117	0
Udekket tap	4,7	0	(47 987)
Sum opptjent egenkapital		210 117	(47 987)
SUM EGENKAPITAL		234 547	(23 557)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		20 411	0
Sum avsetning for forpliktelser		20 411	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 869 856	1 962 713
Sum annen langsiktig gjeld		1 869 856	1 962 713
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 890 267	1 962 713
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 477 306	1 928 423
Betalbar skatt		37 297	0
Skyldig offentlige avgifter		446 361	99 951
Annen kortsiktig gjeld		275 816	125 879
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 236 780	2 154 253
SUM GJELD		4 127 047	4 116 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 361 594	4 093 409

Kristiansand, 2023

21/1-23


Erik Helgemo
Daglig leder/Styremedlem


Minh-Ahn Thuy Do
Styrets leder

Årsregnskap for Sør Apotek AS

Organisasjonsnr. 926424777



Sør Apotek AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommens kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og



Sør Apotek AS

Noter 2022

skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført resultatregnskapet.



Sør Apotek AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	1 892 139	702 683
Arbeidsgiveravgift	288 579	113 482
Pensjonskostnader	155 731	99 140
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 172	6 124
Totalt	2 352 621	921 429

Det er bokført kr 21 250 i revisjonshonorar i 2022.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	474 004
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	474 004
Akk. av/nedskr. pr 1/1	40 294
+ Ordinære avskrivninger	69 370
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	109 664
Balansført verdi pr 31/12	364 340
Procentsats for ord.avskr	10-20



Sør Apotek AS

Noter 2022**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	330 901
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-14 454
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	316 447
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	146 914
= Inntekt	169 533

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	37 297
= Sum betalbar skatt	37 297
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	20 411
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	15 089
= Ordinær skattekostnad	72 797
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	37 297
= Betalbar skatt i balansen	37 297

Note 4 - Fremføring av udekket tap**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	93 930	76 474
+ Utestående fordringer	-1 150	1 853
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	146 914
= Grunnlag utsatt skatt	92 781	-68 587
Utsatt skatt	20 411	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	68 587
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	68 587
Utsatt skattefordel	0	15 089



Sør Apotek AS

Noter 2022

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har en gjeld til nærstående på kr 1.405.570 som ikke renteberegnes eller er stilt sikkerhet for. Selskapet har inngått en avtale med NMD om leasing av innredning til apoteket. Avtalen løper over 7 år. Restverdi av innredning/gjeld pr. 31.12. er på kr 464.286.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende. Ingen av fordringene har forfall senere enn et år etter balansedato.

Note 7 - Fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-53 557	-23 557
+Fra årets resultat			258 104	258 104
Pr 31.12.	30 000	0	204 547	234 547

Årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Dene forutsetningen synes å være til stedet. I 2021 som var selskapets første drifts år endte de med tapt egen kapital som er normalt i oppstartsåret.

Årsregnskapet for 2022 viser økt salg og overskudd. Dette har gitt selskapet en positiv egenkapital pr. 31.12.2022



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Sør Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Sør Apotek AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 258 104. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 revisjonen 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 (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke 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.

POSTADRESSE
Engebrets vei 3
0275 Oslo

BESØKSADRESSE
Engebrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Sør Apotek AS - Revisors beretning 2022 – side 2

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

Oslo, 24. april 2023
Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Statsautorisert revisor

POSTADRESSE
Engbrets vei 3
0275 Oslo

BESØKSADRESSE
Engbrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



Sør Apotek AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og



Sør Apotek AS

Noter 2022

skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført resultatregnskapet.



Sør Apotek AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 892 139	702 683
Arbeidsgiveravgift	288 579	113 482
Pensjonskostnader	155 731	99 140
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 172	6 124
Totalt	2 352 621	921 429

Det er bokført kr 21 250 i revisjonshonorar i 2022.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	474 004
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	474 004
Akk. av/nedskr. pr 1/1	40 294
+ Ordinære avskrivninger	69 370
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	109 664
Balanseført verdi pr 31/12	364 340
Prosentstans for ord.avskr	10-20



Sør Apotek AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	330 901
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-14 454
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	316 447
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	146 914
= Inntekt	169 533

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	37 297
= Sum betalbar skatt	37 297
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	20 411
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	15 089
= Ordinær skattekostnad	72 797
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	37 297
= Betalbar skatt i balansen	37 297

Note 4 - Fremføring av udekket tap

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	93 930	76 474
+ Utestående fordringer	-1 150	1 853
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	146 914
= Grunnlag utsatt skatt	92 781	-68 587
Utsatt skatt	20 411	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	68 587
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	68 587
Utsatt skattefordel	0	15 089



Sør Apotek AS

Noter 2022

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har en gjeld til nærstående på kr 1.405.570 som ikke renteberegnes eller er stilt sikkerhet for. Selskapet har inngått en avtale med NMD om leasing av innredning til apoteket. Avtalen løper over 7 år. Restverdi av innredning/gjeld pr. 31.12. er på kr 464.286.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende. Ingen av fordringene har forfall senere enn et år etter balansedato.

Note 7 - Fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-53 557	-23 557
+Fra årets resultat			258 104	258 104
Pr 31.12.	30 000	0	204 547	234 547

Årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Dene forutsetningen synes å være til stedet. I 2021 som var selskapets første drifts år endte de med tapt egen kapital som er normalt i oppstartsåret.

Årsregnskapet for 2022 viser økt salg og overskudd. Dette har gitt selskapet en positiv egenkapital pr. 31.12.2022



Sør Apotek AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 073 700	4 589 900
Annen driftsinntekt		9 584	140
Sum driftsinntekter		13 083 284	4 590 040
Driftskostnader			
Varekostnad		9 644 015	3 227 965
Lønnskostnad	1	2 352 621	921 429
Avskrivning på varige driftsmidler	2	69 369	40 295
Annen driftskostnad		686 378	462 505
Sum driftskostnader		12 752 383	4 652 194
DRIFTSRESULTAT		330 901	(62 154)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	922
Sum finanskostnader		0	922
NETTO FINANSPOSTER		0	(922)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		330 901	(63 076)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	72 797	(15 089)
ORDINÆRT RESULTAT		258 104	(47 987)
ÅRSRESULTAT		258 104	(47 987)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		210 117	0
Fremføring av udekket tap	3,4	47 987	(47 987)
SUM OVERF. OG DISP.		258 104	(47 987)



Sør Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	15 089
Sum immaterielle eiendeler		0	15 089
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	464 286	557 143
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	364 339	433 708
Sum varige driftsmidler		828 625	990 851
SUM ANLEGGSMIDLER		828 625	1 005 940
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 645 435	1 277 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	281 982	92 616
Andre kortsiktige fordringer		27 583	59 204
Sum fordringer		309 565	151 820
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 577 968	1 658 649
SUM OMLØPSMIDLER		3 532 968	3 087 468
SUM EIENDELER		4 361 594	4 093 409



Sør Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		210 117	0
Udekket tap	4,7	0	(47 987)
Sum opptjent egenkapital		210 117	(47 987)
SUM EGENKAPITAL		234 547	(23 557)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		20 411	0
Sum avsetning for forpliktelser		20 411	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 869 856	1 962 713
Sum annen langsiktig gjeld		1 869 856	1 962 713
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 890 267	1 962 713
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 477 306	1 928 423
Betalbar skatt		37 297	0
Skyldig offentlige avgifter		446 361	99 951
Annen kortsiktig gjeld		275 816	125 879
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 236 780	2 154 253
SUM GJELD		4 127 047	4 116 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 361 594	4 093 409

Kristiansand, 2023

Erik Helgemo
Daglig leder/Styremedlem

Minh-Ahn Thuy Do
Styrets leder

Årsregnskap for Sør Apotek AS

Organisasjonsnr. 926424777



Sør Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------



**Årsregnskap 2022
for
Sør Apotek AS**

Organisasjonsnr. 926424777