



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 02.01.2021 - 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: Erik Helgemo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

### 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, 11.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 589 900	
Annen driftsinntekt		140	
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 590 040</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	3 227 965	
Lønnskostnad	2	921 429	
Avskrivning på varige driftsmidler	5	40 295	
Annen driftskostnad		462 505	
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 652 194</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-62 154</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		922	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>922</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-922</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-63 076</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-15 089	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-47 987</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-47 987</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-47 987</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3,4	-47 987	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-47 987</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	15 089	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 089</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	10	557 143	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	433 708	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>990 851</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 005 940</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1	1 277 000	
<b>Sum varer</b>		<b>1 277 000</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	92 616	
Andre kortsiktige fordringer		59 204	
<b>Sum fordringer</b>		<b>151 820</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 658 649	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 658 649</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 087 468</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 093 409</b>	<b>0</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Selskapskapital	8	30 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4,9	47 987	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-47 987</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-23 557</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 962 713	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 962 713</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 962 713</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 928 423	
Skyldig offentlige avgifter		99 951	
Annen kortsiktig gjeld		125 879	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 154 253</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 116 966</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 093 409</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 386377

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 02.01.2021 - 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: Erik Helgemo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2022

#### 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, 13.06.2022

---

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: 926 424 777  
SØR APOTEK AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 589 900	
Annen driftsinntekt		140	
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 590 040</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	3 227 965	
Lønnskostnad	2	921 429	
Avskrivning på varige driftsmidler	5	40 295	
Annen driftskostnad		462 505	
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 652 194</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-62 154</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		922	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>922</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-922</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	-15 089	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-47 987</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-47 987</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>			
		<b>-47 987</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3, 4	-47 987	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-47 987</b>	



Organisasjonsnr: 926 424 777  
SØR APOTEK AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	15 089	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 089</b>	

##### Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	10	557 143	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	433 708	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>990 851</b>	

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 005 940</b>	<b>0</b>
--------------------------	--	------------------	----------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer	1	1 277 000	
<b>Sum varer</b>		<b>1 277 000</b>	

##### Fordringer

Kundefordringer	6	92 616	
Andre kortsiktige fordringer		59 204	
<b>Sum fordringer</b>		<b>151 820</b>	

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 658 649	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 658 649</b>	

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 087 468</b>	<b>0</b>
-------------------------	--	------------------	----------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 093 409</b>	<b>0</b>
----------------------	--	------------------	----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	8	30 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap	4,9	47 987	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-47 987</b>	



<b>Sum egenkapital</b>	<b>-23 557</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 962 713
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 962 713</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 962 713</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	1 928 423	
Skyldig offentlige avgifter	99 951	
Annen kortsiktig gjeld	125 879	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 154 253</b>	
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 116 966</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>4 093 409</b>	<b>0</b>



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 2021  
for  
Sør Apotek AS**

**Organisasjonsnr. 926424777**



Sør Apotek AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		4 589 900	0
Annen driftsinntekt		140	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 590 040</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	1	3 227 965	0
Lønnskostnad	2	921 429	0
Avskrivning på varige driftsmidler	5	40 295	0
Annen driftskostnad		462 505	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 652 194</b>	<b>0</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(62 154)</b>	<b>0</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		922	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>922</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(922)</b>	<b>0</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(63 076)</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(15 089)	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(47 987)</b>	<b>0</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(47 987)</b>	<b>0</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	3,4	(47 987)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(47 987)</b>	<b>0</b>



Sør Apotek AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	15 089	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 089</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	10	557 143	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	433 708	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>990 851</b>	<b>0</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 005 940</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	1	1 277 000	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	92 616	0
Andre kortsiktige fordringer		59 204	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>151 820</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 658 649	0
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>3 087 468</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 093 409</b>	<b>0</b>



Sør Apotek AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	30 000	0
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4,9	(47 987)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(47 987)</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(23 557)</b>	<b>0</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 962 713	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 962 713</b>	<b>0</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 962 713</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 928 423	0
Skyldig offentlige avgifter		99 951	0
Annen kortsiktig gjeld		125 879	0
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 154 253</b>	<b>0</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 116 966</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 093 409</b>	<b>0</b>

Kristiansand, 2022

\_\_\_\_\_  
Erik Helgemo  
Daglig leder/Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Minh-Ahn Thuy Do  
Styrets leder



Sør Apotek AS

## Noter 2021

### 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 2021

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 2021

### Note 1 - Varekostnad

Varebeholdning	I år
<b>Totalt Varer</b>	<b>1 277 000</b>

Varebeholdningen er opptalt til kostpris.

### Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	702 683	0
Arbeidsgiveravgift	113 482	0
Pensjonskostnader	99 140	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 124	0
<b>Totalt</b>	<b>921 429</b>	<b>0</b>

Det er ikke bokført revisjonshonorar i 2021.



Sør Apotek AS

## Noter 2021

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Resultat før skattekostnader	-63 076
+ Permanente og andre forskjeller	-5 512
+ Endring i midlertidige forskjeller	-78 327
<b>= Inntekt</b>	<b>-146 914</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-15 089
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-15 089</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	76 474	0
+ Utestående fordringer	1 852	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	146 914	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-68 588</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	68 588	0
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>68 588</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>15 089</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Fremføring av udekket tap

#### Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-63 076
Skattekostnad	-15 089
<b>Årets resultat</b>	<b>-47 987</b>

#### Overføringer

Noter for Sør Apotek AS

Organisasjonsnr. 926424777



## Sør Apotek AS

### Noter 2021

Udekket tap til fremføring	47 987
<b>Til disposisjon</b>	<b>0</b>

#### Note 5 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	474 004
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	474 004
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	40 294
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	40 294
Balansført verdi pr 31/12	433 710
Prosentstans for ord.avskr	10-20

#### Note 6 - Kundefordringer

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

#### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 35.920.

#### Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Jolama Holding AS	927 386 968	15 000	50,00 %
Fiat Holding AS	927 336 944	15 000	50,00 %

Minh-Ahn Thuy Do som er styrets leder representerer Fiat Holding AS  
Erik Helgemo som er daglig leder representerer Jolama Holding AS



Sør Apotek AS

## Noter 2021

### Note 9 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
-Til årets resultat			-47 987	-47 987
+/-Andre transaksjoner:	30 000	0	-5 570	24 430
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-53 557</b>	<b>-23 557</b>

Årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Dene forutsetningen synes å være til stedet. Det er selskapets første drifts år og de endte med tapt egen kapital som er normalt i oppstartsåret. Etter første måneder i 2022 regnskapet viser økt salg og positiv resultat som videre fører til forbedring av egen kapital.

### Note 10 - 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 557 143.



**Årsregnskap 2021  
for  
Sør Apotek AS**

**Organisasjonsnr. 926424777**



Sør Apotek AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		4 589 900	0
Annen driftsinntekt		140	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 590 040</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	1	3 227 965	0
Lønnskostnad	2	921 429	0
Avskrivning på varige driftsmidler	5	40 295	0
Annen driftskostnad		462 505	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 652 194</b>	<b>0</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(62 154)</b>	<b>0</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		922	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>922</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(922)</b>	<b>0</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(63 076)</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(15 089)	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(47 987)</b>	<b>0</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(47 987)</b>	<b>0</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Frømføring av udekket tap	3,4	(47 987)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(47 987)</b>	<b>0</b>

Årsregnskap for Sør Apotek AS

Organisasjonsnr. 926424777



Sør Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			
Sum immaterielle eiendeler	3	15 089	0
		<b>15 089</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	10	557 143	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	433 708	0
Sum varige driftsmidler		<b>990 851</b>	<b>0</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 005 940</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	1	1 277 000	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	92 616	0
Andre kortsiktige fordringer		59 204	0
Sum fordringer		<b>151 820</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 658 649	0
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>3 087 468</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 093 409</b>	<b>0</b>




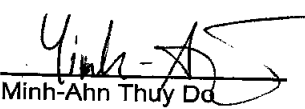
Sør Apotek AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	30 000	0
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4,9	(47 987)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(47 987)</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(23 557)</b>	<b>0</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 962 713	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 962 713</b>	<b>0</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 962 713</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 928 423	0
Skyldig offentlige avgifter		99 951	0
Annen kortsiktig gjeld		125 879	0
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 154 253</b>	<b>0</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 116 966</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 093 409</b>	<b>0</b>

Kristiansand, 27/1 2022

  
Erik Helgemo  
Daglig leder/Styremedlem

  
Minh-Ahn Thuy Do  
Styrets leder



Sør Apotek AS

## Noter 2021

### 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

Noter for Sør Apotek AS

Organisasjonsnr. 926424777



Sør Apotek AS

## Noter 2021

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.

Noter for Sør Apotek AS

Organisasjonsnr. 926424777



Sør Apotek AS

## Noter 2021

### Note 1 - Varekostnad

Varebeholdning	I år
<b>Totalt Varer</b>	<b>1 277 000</b>

Varebeholdningen er opptalt til kostpris.

### Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	702 683	0
Arbeidsgiveravgift	113 482	0
Pensjonskostnader	99 140	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 124	0
<b>Totalt</b>	<b>921 429</b>	<b>0</b>

Det er ikke bokført revisjonshonorar i 2021.



Sør Apotek AS

## Noter 2021

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Resultat før skattekostnader	-63 076
+ Permanente og andre forskjeller	-5 512
+ Endring i midlertidige forskjeller	-78 327
<b>= Inntekt</b>	<b>-146 914</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-15 089
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-15 089</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	76 474	0
+ Utestående fordringer	1 852	0
- Skattem. fremf. underskudd som utflignes	146 914	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-68 588</b>	<b>0</b>
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	68 588	0
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>68 588</b>	<b>0</b>
Utsatt skattefordel	15 089	0



Sør Apotek AS

## Noter 2021

### Note 4 - Fremføring av udekket tap

#### Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-63 076
Skattekostnad	-15 089
<b>Årets resultat</b>	<b>-47 987</b>

#### Overføringer

Udekket tap til fremføring	47 987
<b>Til disposisjon</b>	<b>0</b>

### Note 5 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	474 004
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	474 004
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	40 294
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	40 294
Balansført verdi pr 31/12	433 710
Prosentats for ord.avskr	10-20

### Note 6 - Kundefordringer

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

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 35.920.



Sør Apotek AS

## Noter 2021

### Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Jolama Holding AS	927 386 968	15 000	50,00 %
Fiat Holding AS	927 336 944	15 000	50,00 %

Minh-Ahn Thuy Do som er styrets leder representerer Fiat Holding AS  
Erik Helgemo som er daglig leder representerer Jolama Holding AS

### Note 9 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
-Til årets resultat			-47 987	-47 987
+/-Andre transaksjoner:	30 000	0	-5 570	24 430
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-53 557</b>	<b>-23 557</b>

Årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Dene forutsetningen synes å være til stedet. Det er selskapets første drifts år og de endte med tapt egen kapital som er normalt i oppstartsåret. Etter første måneder i 2022 regnskapet viser økt salg og positiv resultat som videre fører til forbedring av egen kapital.

### Note 10 - 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 557 143.



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 underskudd på kr 47 987. 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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 avgå 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  
Boks 1005 Hoff  
0218 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 2021 – side 2

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

Oslo, 27. april 2022

Amica Revisjon AS

Einar Finnanger  
Statsautorisert revisor

---

POSTADRESSE  
Boks 1005 Hoff  
0218 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