



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 954 582
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGERSTRAND APOTEK AS
Forretningsadresse: Myklerudveien 122
1454 FAGERSTRAND

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 24.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 636 777	3 556 012
Sum inntekter		12 636 777	3 556 012
Kostnader			
Varekostnad		9 233 032	2 560 304
Lønnskostnad	1, 2	2 048 490	815 617
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	174 818	58 244
Annen driftskostnad		740 824	376 662
Sum kostnader		12 197 164	3 810 827
Driftsresultat		439 613	-254 815
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 513	3 931
Sum finansinntekter		2 513	3 931
Annen rentekostnad		51 767	31 419
Sum finanskostnader		51 767	31 419
Netto finans		-49 255	-27 488
Ordinært resultat før skattekostnad	4	390 358	-282 303
Skattekostnad på ordinært resultat		23 294	
Ordinært resultat etter skattekostnad		367 064	-282 303
Årsresultat	4	367 064	-282 303
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	282 303	-282 303
Annen egenkapital		84 761	
Sum overføringer og disponeringer		367 064	-282 303



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	987 683	1 162 501
Sum varige driftsmidler		987 683	1 162 501
Sum anleggsmidler		987 683	1 162 501
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	871 477	900 633
Sum varer		871 477	900 633
Fordringer			
Kundefordringer	8	384 827	244 893
Andre fordringer	9	40 645	22 929
Sum fordringer		425 472	267 821
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 386 862	446 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 386 862	446 654
Sum omløpsmidler		2 683 810	1 615 109
SUM EIENDELER		3 671 493	2 777 610
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4	500 000	500 000
Overkurs	4	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		504 430	504 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		84 761	
Udekket tap	4		282 303
Sum opptjent egenkapital		84 761	-282 303
Sum egenkapital	4	589 191	222 127
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		23 294	
Sum avsetninger for forpliktelser		23 294	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 127 676	1 408 349
Sum annen langsiktig gjeld		1 127 676	1 408 349
Sum langsiktig gjeld		1 150 970	1 408 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 513 739	887 122
Skyldige offentlige avgifter		257 584	191 565
Annen kortsiktig gjeld		160 008	68 447
Sum kortsiktig gjeld		1 931 332	1 147 134
Sum gjeld		3 082 302	2 555 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 671 493	2 777 610



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 168705

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 954 582
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAGERSTRAND APOTEK AS
Forretningsadresse: Myklerudveien 122
1454 FAGERSTRAND

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 31.03.2022

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: 924 954 582
FAGERSTRAND APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 636 777	3 556 012
Sum inntekter		12 636 777	3 556 012
Kostnader			
Varekostnad		9 233 032	2 560 304
Lønnskostnad	1, 2	2 048 490	815 617
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	174 818	58 244
Annen driftskostnad		740 824	376 662
Sum kostnader		12 197 164	3 810 827
Driftsresultat		439 613	-254 815
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 513	3 931
Sum finansinntekter		2 513	3 931
Annen rentekostnad		51 767	31 419
Sum finanskostnader		51 767	31 419
Netto finans		-49 255	-27 488
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	390 358	-282 303
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 294	-282 303
Årsresultat	4	367 064	-282 303
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	282 303	-282 303
Annen egenkapital		84 761	
Sum overføringer og disponeringer		367 064	-282 303



Organisasjonsnr: 924 954 582
FAGERSTRAND APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 987 683 1 162 501

Sum varige driftsmidler **987 683** **1 162 501**

Sum anleggsmidler **987 683** **1 162 501**

Omløpsmidler

Varer

Varer

11 871 477 900 633

Sum varer **871 477** **900 633**

Fordringer

Kundefordringer

8 384 827 244 893

Andre fordringer

9 40 645 22 929

Sum fordringer **425 472** **267 821**

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

1 386 862 446 654

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

1 386 862 **446 654**

Sum omløpsmidler **2 683 810** **1 615 109**

SUM EIENDELER **3 671 493** **2 777 610**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (500 aksjer
à kr 1 000,00)

3, 4 500 000 500 000

Overkurs

4 4 430 4 430

Sum innskutt egenkapital **504 430** **504 430**

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

84 761

Udekket tap

4 282 303

Sum opptjent egenkapital **84 761** **-282 303**



Sum egenkapital	4	589 191	222 127
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		23 294	
Sum avsetninger for forpliktelses		23 294	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 127 676	1 408 349
Sum annen langsiktig gjeld		1 127 676	1 408 349
Sum langsiktig gjeld		1 150 970	1 408 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 513 739	887 122
Skyldige offentlige avgifter		257 584	191 565
Annen kortsiktig gjeld		160 008	68 447
Sum kortsiktig gjeld		1 931 332	1 147 134
Sum gjeld		3 082 302	2 555 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 671 493	2 777 610



Organisasjonsnr: 924 954 582
FAGERSTRAND 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. 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende. Selskapet har vært i drift i 5 måneder i 2020.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1486780.00	611205.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	240547.00	98235.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	213407.00	78613.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107756.00	27563.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2048490.00	815616.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført 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
9000000.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
2243987.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
450000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Husleiegaranti kr. 450.000 til Myklerudveien 118 AS. Leieavtalen fra
01.08.2020 - 01.08.2030 med rett til 10 år forlengelse

Mer om gjeld
Gjeld til kreditinstitusjoner er på kr. 1 127 676,-. Kr. 0,- forfaller
senere enn 5 år

Note
9

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 Fagerstrand Apotek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Fagerstrand Apotek AS som viser et overskudd på kr 367.064. 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 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

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

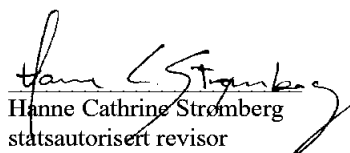
HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no



revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

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

Oslo, den 20. 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




 Legally signed by
Christina Brodersen Holst
2022-03-02

 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-03-02

 Legally signed by
Jan Arne Frogner
2022-03-04

 Legally signed by
Morten Frogner
2022-03-05

 Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-03-07

Årsregnskap for 2021
FAGERSTRAND APOTEK AS

Innhold
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021
FAGERSTRAND APOTEK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		12 636 777	3 556 012
Sum driftsinntekter		12 636 777	3 556 012
Varekostnad		(9 233 032)	(2 560 304)
Lønnskostnad	1, 2	(2 048 490)	(815 617)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(174 818)	(58 244)
Annen driftskostnad		(740 824)	(376 662)
Sum driftskostnader		(12 197 164)	(3 810 827)
Driftsresultat		439 613	(254 815)
Annen renteinntekt		2 513	3 931
Sum finansinntekter		2 513	3 931
Annen rentekostnad		(51 767)	(31 419)
Sum finanskostnader		(51 767)	(31 419)
Netto finans		(49 255)	(27 488)
Ordinært resultat før skattekostnad	4	390 358	(282 303)
Skattekostnad på ordinært resultat		(23 294)	0
Ordinært resultat		367 064	(282 303)
Årsresultat	4	367 064	(282 303)
Overføringer			
Udekket tap	4	282 303	(282 303)
Annen egenkapital		84 761	0
Sum		367 064	(282 303)



Balanse pr. 31. desember 2021 FAGERSTRAND APOTEK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	987 683	1 162 501
Sum varige driftsmidler		987 683	1 162 501
Sum anleggsmidler		987 683	1 162 501
Omløpsmidler			
Varer	11	871 477	900 633
Sum varer		871 477	900 633
Fordringer			
Kundefordringer	8	384 827	244 893
Andre fordringer	9	40 645	22 929
Sum fordringer		425 472	267 821
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 386 862	446 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 386 862	446 654
Sum omløpsmidler		2 683 810	1 615 109
Sum eiendeler		3 671 493	2 777 610

**Balanse pr. 31. desember 2021**
FAGERSTRAND APOTEK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4	500 000	500 000
Overkurs	4	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		504 430	504 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		84 761	0
Udekket tap	4	0	(282 303)
Sum opptjent egenkapital		84 761	(282 303)
Sum egenkapital	4	589 191	222 127
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		23 294	0
Sum avsetning for forpliktelser		23 294	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 127 676	1 408 349
Sum annen langsiktig gjeld		1 127 676	1 408 349
Sum langsiktig gjeld		1 150 970	1 408 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 513 739	887 122
Skyldige offentlige avgifter		257 584	191 565
Annen kortsiktig gjeld		160 008	68 447
Sum kortsiktig gjeld		1 931 332	1 147 134
Sum gjeld		3 082 302	2 555 483
Sum egenkapital og gjeld		3 671 493	2 777 610

I styret for Fagerstrand Apotek AS, 20.02.2022

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

Morten Frogner
Styrets leder

Jan Arne Frogner
Styremedlem

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

Gulzeb Aziz
Styremedlem

Christina Brodersen Holst
Daglig leder



Noter 2021

FAGERSTRAND 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 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapet har vært i drift i 5 måneder i 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 486 780	611 205
Arbeidsgiveravgift	240 547	98 235
Pensjonskostnader	213 407	78 613
Andre ytelser	107 756	27 563
Sum	2 048 490	815 616

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	500	1 000,00	500 000,00
Sum	500		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
APOINVEST HOLDING AS	125	25,00%	Ordinære aksjer
APOTEKSERVICE AS	125	25,00%	Ordinære aksjer
FRAUNAR AS	125	25,00%	Ordinære aksjer
TR-H AS	125	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	4 430		(282 303)	222 127
Årets resultat			84 761	282 303	367 064
Egenkapital 31.12.2021	500 000	4 430	84 761	0	589 191

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 220 745
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 220 745
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(58 244)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(233 062)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	987 683
Årets avskrivninger	(174 818)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	390 358	(282 303)
+/- Permanente forskjeller	2 026	(4 200)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(13 861)	(158 235)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(378 524)	
Årets skattegrunnlag	0	(444 738)
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	23 294	
Skattekostnad i resultatregnskapet	23 294	0
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	158 235	172 095	(13 861)
Skattemessig fremførbart underskudd	(444 738)	(66 215)	(378 524)
Netto forskjeller	(286 503)	105 881	(392 384)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	286 503	0	286 503
Sum midlertidige forskjeller	0	105 881	(105 881)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	23 294	(23 294)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	384 827	244 893
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	384 827	244 893

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	9 000 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 243 987
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	450 000

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Husleiegaranti kr. 450.000 til Myklerudveien 118 AS. Leieavtalen fra 01.08.2020 - 01.08.2030 med rett til 10 år forlengelse

Mer om gjeld

Gjeld til kreditinstitusjoner er på kr. 1 127 676,-. Kr. 0,- forfaller senere enn 5 år



Note 11 - Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	871 477	900 633
Sum	871 477	900 633