



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 578 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK AMFI OS AS
Forretningsadresse: c/o Amfi Os
Prestegardskogen 2B
5210 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

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

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 663 412	13 266 276
Annen driftsinntekt		113 535	112 409
Sum inntekter		13 776 947	13 378 685
Kostnader			
Varekostnad	1	8 842 655	9 014 193
Lønnskostnad	2	3 102 141	3 067 819
Avskrivning på varige driftsmidler	3	128 700	187 700
Annen driftskostnad	2	1 423 477	1 783 579
Sum kostnader		13 496 973	14 053 290
Driftsresultat		279 973	-674 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	125
Sum finansinntekter		122	125
Annen rentekostnad		155	34 597
Annen finanskostnad			11 282
Sum finanskostnader		155	45 879
Netto finans		-32	-45 755
Ordinært resultat før skattekostnad		279 941	-720 360
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-189 640	
Ordinært resultat etter skattekostnad		469 581	-720 360
Årsresultat		469 581	-720 360
Årsresultat etter minoritetsinteresser		469 581	-720 360
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-672 360	
Udekket tap		1 141 941	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer udekket tap	5,7		-720 360
Sum overføringer og disponeringer		469 581	-720 360



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	513 400	642 100
Sum varige driftsmidler		513 400	642 100
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	3 536 920	3 113 912
Sum finansielle anleggsmidler		3 536 920	3 113 912
Sum anleggsmidler		4 050 320	3 756 012
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,8	1 269 500	1 071 300
Sum varer		1 269 500	1 071 300
Fordringer			
Kundefordringer	8,10	129 145	185 080
Andre fordringer	10	999 589	
Sum fordringer		1 128 733	185 080
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	642 594	1 081 636
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		642 594	1 081 636
Sum omløpsmidler		3 040 828	2 338 016
SUM EIENDELER		7 091 148	6 094 028

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,5,7	1 321 643	2 463 583
Sum opptjent egenkapital		-1 321 643	-2 463 583
Sum egenkapital		-1 221 643	-2 363 583
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	5 738 945	5 659 386
Sum annen langsiktig gjeld		5 738 945	5 659 386
Sum langsiktig gjeld		5 738 945	5 659 386
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 349 585	2 026 423
Skyldig offentlige avgifter	6	311 074	316 296
Annen kortsiktig gjeld		913 187	455 506
Sum kortsiktig gjeld		2 573 845	2 798 225
Sum gjeld		8 312 790	8 457 611
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 091 148	6 094 028



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 406239

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 578 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK AMFI OS AS
Forretningsadresse: c/o Amfi Os
Prestegardskogen 2B
5210 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

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

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 28.06.2021

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



Organisasjonsnr: 914 578 159
DITT APOTEK AMFI OS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 663 412	13 266 276
Annen driftsinntekt		113 535	112 409
Sum inntekter		13 776 947	13 378 685
Kostnader			
Varekostnad	1	8 842 655	9 014 193
Lønnskostnad	2	3 102 141	3 067 819
Avskrivning på varige driftsmidler	3	128 700	187 700
Annen driftskostnad	2	1 423 477	1 783 579
Sum kostnader		13 496 973	14 053 290
Driftsresultat		279 973	-674 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	125
Sum finansinntekter		122	125
Annen rentekostnad		155	34 597
Annen finanskostnad			11 282
Sum finanskostnader		155	45 879
Netto finans		-32	-45 755
Ordinært resultat før skattekostnad		279 941	-720 360
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-189 640	
Ordinært resultat etter skattekostnad		469 581	-720 360
Årsresultat		469 581	-720 360
Årsresultat etter minoritetsinteresser		469 581	-720 360
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-672 360	
Udekket tap		1 141 941	
Overføringer udekket tap	5,7		-720 360
Sum overføringer og disponeringer		469 581	-720 360



Organisasjonsnr: 914 578 159
DITT APOTEK AMFI OS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	513 400	642 100
Sum varige driftsmidler		513 400	642 100

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	9	3 536 920	3 113 912
Sum finansielle anleggsmidler		3 536 920	3 113 912

Sum anleggsmidler		4 050 320	3 756 012
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1,8	1 269 500	1 071 300
Sum varer		1 269 500	1 071 300

Fordringer

Kundefordringer	8,10	129 145	185 080
Andre fordringer	10	999 589	
Sum fordringer		1 128 733	185 080

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	642 594	1 081 636
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		642 594	1 081 636

Sum omløpsmidler		3 040 828	2 338 016
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		7 091 148	6 094 028
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5,11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4,5,7	1 321 643	2 463 583
-------------	-------	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital	-1 321 643	-2 463 583
Sum egenkapital	-1 221 643	-2 363 583
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 9	5 738 945	5 659 386
Sum annen langsiktig gjeld	5 738 945	5 659 386
Sum langsiktig gjeld	5 738 945	5 659 386
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 349 585	2 026 423
Skyldig offentlige avgifter 6	311 074	316 296
Annen kortsiktig gjeld	913 187	455 506
Sum kortsiktig gjeld	2 573 845	2 798 225
Sum gjeld	8 312 790	8 457 611
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 091 148	6 094 028



Organisasjonsnr: 914 578 159
DITT APOTEK AMFI OS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

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

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

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Ditt Apotek Amfi Os AS**

Foretaksnr. 914578159

Utarbeidet av:

Haslestad regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
postboks 430 Skøyen
0212 OSLO
Regnskapsførernummer 912439461



Ditt Apotek Amfi Os AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 663 412	13 266 276
Annen driftsinntekt		113 535	112 409
Sum driftsinntekter		13 776 947	13 378 685
Driftskostnader			
Varekostnad	1	8 842 655	9 014 193
Lønnskostnad	2	3 102 141	3 067 819
Avskrivning på varige driftsmidler	3	128 700	187 700
Annen driftskostnad	2	1 423 477	1 783 579
Sum driftskostnader		13 496 973	14 053 290
DRIFTSRESULTAT		279 973	(674 605)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122	125
Sum finansinntekter		122	125
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		155	34 597
Annen finanskostnad		0	11 282
Sum finanskostnader		155	45 879
NETTO FINANSPOSTER		(32)	(45 755)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		279 941	(720 360)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(189 640)	0
ORDINÆRT RESULTAT		469 581	(720 360)
ÅRSRESULTAT		469 581	(720 360)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(672 360)	0
Overføringer udekket tap	5,7	0	(720 360)
Fremføring av udekket tap		1 141 941	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		469 581	(720 360)



Ditt Apotek Amfi Os AS

Resultatregnskap

Note	2020	2019
------	------	------



Ditt Apotek Amfi Os AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	513 400	642 100
Sum varige driftsmidler		513 400	642 100
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	3 536 920	3 113 912
Sum finansielle anleggsmidler		3 536 920	3 113 912
SUM ANLEGGSMIDLER		4 050 320	3 756 012
OMLØPSMIDLER			
Varer	1,8	1 269 500	1 071 300
Fordringer			
Kundefordringer	8,10	129 145	185 080
Andre fordringer	10	999 589	0
Sum fordringer		1 128 733	185 080
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	642 594	1 081 636
SUM OMLØPSMIDLER		3 040 828	2 338 016
SUM EIENDELER		7 091 148	6 094 028



Ditt Apotek Amfi Os AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,5,7	(1 321 643)	(2 463 583)
Sum opptjent egenkapital		(1 321 643)	(2 463 583)
SUM EGENKAPITAL		(1 221 643)	(2 363 583)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	5 738 945	5 659 386
Sum annen langsiktig gjeld		5 738 945	5 659 386
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 738 945	5 659 386
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 349 585	2 026 423
Skyldig offentlige avgifter	6	311 074	316 296
Annen kortsiktig gjeld		913 187	455 506
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 573 845	2 798 225
SUM GJELD		8 312 790	8 457 611
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 091 148	6 094 028

Os 2. juni 2021

Håvard Røkke
Styrets leder



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

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

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

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarerne i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Ingen fordringer har lenger forfall enn 1 år.

Skatt

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

Pensjonsforpliktelser

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



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Note 1 - Varekostnad

Varebeholdningen er opptalt til kostpris.

Note 2 - Lønnskostnad og revisjon

Selskapet har hatt 4,9 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	2 421 307	2 341 963
Arbeidsgiveravgift	366 938	302 079
Pensjonskostnader	300 443	361 917
Andre lønnsrelaterte ytelser	13 454	61 860
Totalt	3 102 141	3 067 819

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	0
Lønn og annen godtgjørelse til driftsleder	798.492

Ytelser til revisor

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	28 000
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	28 000



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 504 464
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 504 464
Akk. av/nedskr. pr 1/1	862 364
+ Ordinære avskrivninger	128 700
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	991 064
Balanseført verdi pr 31/12	513 400
Prosentats for ord. avskr.	10-33

Note 4 - Skattekostnad / Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	279 941
+ Permanente og andre forskjeller	8 025
+ Endring i midlertidige forskjeller	49 679
+ Mottatt konsernbidrag	862 000
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 199 645
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 199 645
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-189 640
= Sum betalbar skatt	-189 640
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	-189 640
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-189 640
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	189 640
= Betalbar skatt i balansen	0



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	179 400	219 500
+ Utestående fordringer	-14 270	-4 691
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 451 911	2 651 556
= Grunnlag utsatt skatt	-1 286 781	-2 436 747
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 286 781	2 436 747
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 286 781	2 436 747
Utsatt skattefordel	283 091	536 084
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 286 781	2 436 745
Ikke bokført utsatt skattefordel	283 091	536 084
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen som følge av valgadgang for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	-2 463 583	-2 363 583
+Fra årets resultat			1 141 941	1 141 941
Pr 31.12.	100 000	0	-1 321 643	-1 221 643

Regnskapet bygger på forutsetningen om fortsatt drift og styre bekrefter at denne forutsetningen er tilstede. Aksjekapitalen er tapt ved årskifte. Apoteket har hatt en positiv utvikling i 2020, og denne forventes å fortsette i 2021. Styret mener det er realistisk å forvente positive resultat i årene fremover.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 113 161 og dekker utestående skattetrekk ved årskifte.

Note 7 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	279 941
Skattekostnad	-189 640
Årets resultat	469 581

Overføringer

Mottatt konsernbidrag fra Sandsviken apotek AS	672 360
Til disposisjon	1 141 941

Noter for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Disponeringer

Til dekning av udekket tap fra tidligere år	1 141 941
Sum disponert	1 141 941

Note 8 - Sikkerhetsstillelse/Pantsettelse

Apovest AS som er morselskapet til ditt apotek Amfi OS AS har opptatt lån som utgjør pr 31.12.2020 kr 6.549.994. For lånet er det stilt sikkerhet i inventar/varelager og utstående fordringer på Sund apotek AS, Fana apotek AS, Sandviken apotek AS, Øygarden apotek AS, Ditt apotek Amfi OS AS, Apovest Drift AS og Dale apotek AS.

Varelager, inventaret og utestående fordringer på Ditt apotek Amfi OS AS utgjør pr 31.12.2020 kr. 1.926.315.

Note 9 - Langsiktig lån / Fordring til selskap i samme konsern

Følgende interne mellomværende med aksjonær/nærstående er tilstede:

	Pr 31.12.
Langsiktig gjeld til Apovest AS	-5.728.945
Langsiktig fordring på Apovest drift AS	273.008
Fordring på Øygarden apotek AS	166.217
Fordring på Sandviken apotek AS	135.665
Fordring på Sund apotek AS	2 779.255
Fordring på Dale apotek AS	182.773
Langsiktig gjeld til Fana apotek AS	-10.000

Ditt apotek Amfi Os AS har pr 31.12 en fordring på konsernbidrag på Sandviken apotek AS på kr. 862.000.

Note 10 - Fordringer

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

Note 11 - Selskapskapital

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

Selskapets aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik:

Aksjonærens navn	antall aksjer
Apovest AS	100
Sum aksjer	100

Noter for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Noter for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Ditt Apotek Amfi Os AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ditt Apotek Amfi Os AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 469 581. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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



Cathrine Lothe Rune Nesse
Yngve Leikanger Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 2. juni 2021
Sigma Revisjon AS

Cathrine Lothe
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2020
for
Ditt Apotek Amfi Os AS**

Foretaksnr. 914578159

Utarbeidet av:

Haslestad regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
postboks 430 Skøyen
0212 OSLO
Regnskapsførernummer 912439461



Ditt Apotek Amfi Os AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 663 412	13 266 276
Annen driftsinntekt		113 535	112 409
Sum driftsinntekter		13 776 947	13 378 685
Driftskostnader			
Varekostnad	1	8 842 655	9 014 193
Lønnskostnad	2	3 102 141	3 067 819
Avskrivning på varige driftsmidler	3	128 700	187 700
Annen driftskostnad	2	1 423 477	1 783 579
Sum driftskostnader		13 496 973	14 053 290
DRIFTSRESULTAT		279 973	(674 605)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122	125
Sum finansinntekter		122	125
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		155	34 597
Annen finanskostnad		0	11 282
Sum finanskostnader		155	45 879
NETTO FINANSPOSTER		(32)	(45 755)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		279 941	(720 360)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(189 640)	0
ORDINÆRT RESULTAT		469 581	(720 360)
ARSRESULTAT		469 581	(720 360)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(672 360)	0
Overføringer udekket tap	5,7	0	(720 360)
Fremføring av udekket tap		1 141 941	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		469 581	(720 360)

Årsregnskap for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Resultatregnskap

Note	2020	2019
------	------	------

Årsregnskap for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/10b49a9c-7190-4593-b9c4-7ee8ad17d397>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Ditt Apotek Amfi Os AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	513 400	642 100
Sum varige driftsmidler		513 400	642 100
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	3 536 920	3 113 912
Sum finansielle anleggsmidler		3 536 920	3 113 912
SUM ANLEGGSMIDLER		4 050 320	3 756 012
OMLØPSMIDLER			
Varer	1,8	1 269 500	1 071 300
Fordringer			
Kundefordringer	8,10	129 145	185 080
Andre fordringer	10	999 589	0
Sum fordringer		1 128 733	185 080
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	642 594	1 081 636
SUM OMLØPSMIDLER		3 040 828	2 338 016
SUM EIENDELER		7 091 148	6 094 028

Årsregnskap for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,5,7	(1 321 643)	(2 463 583)
Sum opptjent egenkapital		(1 321 643)	(2 463 583)
SUM EGENKAPITAL		(1 221 643)	(2 363 583)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	5 738 945	5 659 386
Sum annen langsiktig gjeld		5 738 945	5 659 386
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 738 945	5 659 386
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
Skyldig offentlige avgifter	6	311 074	316 296
Annen kortsiktig gjeld		913 187	455 506
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 573 845	2 798 225
SUM GJELD		8 312 790	8 457 611
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 091 148	6 094 028

Os 2. juni 2021

Håvard Røkke
Styrets leder

Årsregnskap for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

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

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

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Ingen fordringer har lenger forfall enn 1 år.

Skatt

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

Pensjonsforpliktelser

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

Noter for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Note 1 - Varekostnad

Varebeholdningen er opptalt til kostpris.

Note 2 - Lønnskostnad og revisjon

Selskapet har hatt 4,9 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	2 421 307	2 341 963
Arbeidsgiveravgift	366 938	302 079
Pensjonskostnader	300 443	361 917
Andre lønnsrelaterte ytelser	13 454	61 860
Totalt	3 102 141	3 067 819

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	0
Lønn og annen godtgjørelse til driftsleder	798.492

Ytelser til revisor

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	28 000
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	28 000

Noter for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 504 464
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 504 464
Akk. av/nedskr. pr 1/1	862 364
+ Ordinære avskrivninger	128 700
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	991 064
Balanseført verdi pr 31/12	513 400
Prosentats for ord. avskr.	10-33

Note 4 - Skattekostnad / Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	279 941
+ Permanente og andre forskjeller	8 025
+ Endring i midlertidige forskjeller	49 679
+ Mottatt konsernbidrag	862 000
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 199 645
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 199 645
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-189 640
= Sum betalbar skatt	-189 640
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	-189 640
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-189 640
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	189 640
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	179 400	219 500
+ Utestående fordringer	-14 270	-4 691
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 451 911	2 651 556
= Grunnlag utsatt skatt	-1 286 781	-2 436 747
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 286 781	2 436 747
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 286 781	2 436 747
Utsatt skattefordel	283 091	536 084
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 286 781	2 436 745
Ikke bokført utsatt skattefordel	283 091	536 084
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen som følge av valgadgang for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	-2 463 583	-2 363 583
+Fra årets resultat			1 141 941	1 141 941
Pr 31.12.	100 000	0	-1 321 643	-1 221 643

Regnskapet bygger på forutsetningen om fortsatt drift og styre bekrefter at denne forutsetningen er tilstede. Aksjekapitalen er tapt ved årskifte. Apoteket har hatt en positiv utvikling i 2020, og denne forventes å fortsette i 2021. Styret mener det er realistisk å forvente positive resultat i årene fremover.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 113 161 og dekker utestående skattetrekk ved årskifte.

Note 7 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	279 941
Skattekostnad	-189 640
Årets resultat	469 581

Overføringer

Mottatt konsernbidrag fra Sandsviken apotek AS	672 360
Til disposisjon	1 141 941

Noter for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Disponeringer

Til dekning av udekket tap fra tidligere år	1 141 941
Sum disponert	1 141 941

Note 8 - Sikkerhetsstillelse/Pantsettelse

Apovest AS som er morselskapet til ditt apotek Amfi OS AS har opptatt lån som utgjør pr 31.12.2020 kr 6.549.994. For lånet er det stilt sikkerhet i inventar/varelager og utstående fordringer på Sund apotek AS, Fana apotek AS, Sandviken apotek AS, Øygarden apotek AS, Ditt apotek Amfi OS AS, Apovest Drift AS og Dale apotek AS.

Varelager, inventaret og utestående fordringer på Ditt apotek Amfi OS AS utgjør pr 31.12.2020 kr. 1.926.315.

Note 9 - Langsiktig lån / Fordring til selskap i samme konsern

Følgende interne mellomværende med aksjonær/nærstående er tilstede:

	Pr 31.12.
Langsiktig gjeld til Apovest AS	-5.728.945
Langsiktig fordring på Apovest drift AS	273.008
Fordring på Øygarden apotek AS	166.217
Fordring på Sandviken apotek AS	135.665
Fordring på Sund apotek AS	2 779.255
Fordring på Dale apotek AS	182.773
Langsiktig gjeld til Fana apotek AS	-10.000

Ditt apotek Amfi Os AS har pr 31.12 en fordring på konsernbidrag på Sandviken apotek AS på kr. 862.000.

Note 10 - Fordringer

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

Note 11 - Selskapskapital

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

Selskapets aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik:

Aksjonærens navn	antall aksjer
Apovest AS	100
Sum aksjer	100

Noter for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159



Ditt Apotek Amfi Os AS

Noter 2020

Noter for Ditt Apotek Amfi Os AS

Organisasjonsnr. 914578159

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/10b49a9c-7190-4593-b9c4-7ee8ad17d397>

VISMA Sign
www.vismasign.com

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

This documents contains 11 pages before this page
Dokumentet inneholder 11 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 11 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 11 sider før denne side

Detta dokument innehåller 11 sidor före denna sida

Håvard Røkke

5d696177-c611-4ec0-bc2b-0c55126e824e - 2021-06-02 13:54:08 UTC +03:00
BankID - 8b0966c9-0756-4880-93a0-d0add9ecba31 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/10b49a9c-7190-4593-b9c4-7ee8ad17d397>

VISMA Sign
www.vismasign.com