



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 885 858
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK 1 KARLSRUD AS
Forretningsadresse: Skårersletta 55
1473 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.02.2018 - 31.01.2019

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: Marianne Strøm Østby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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

Brønnøysundregistrene, 08.03.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 472 049 | 2 791 930 |
| Annen driftsinntekt | | 14 037 | 4 726 |
| Sum inntekter | | 12 486 086 | 2 796 655 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 903 618 | 2 029 918 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 306 577 | 819 163 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 297 837 | 107 596 |
| Annen driftskostnad | 1,11 | 1 005 329 | 309 952 |
| Sum kostnader | | 13 513 361 | 3 266 628 |
| Driftsresultat | | -1 027 275 | -469 973 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 50 |
| Sum finansinntekter | | | 50 |
| Annen rentekostnad | | 162 343 | |
| Sum finanskostnader | | 162 343 | |
| Netto finans | | -162 343 | 50 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 189 618 | -469 924 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 108 076 | -108 076 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 297 694 | -361 848 |
| Årsresultat | | -1 297 694 | -361 848 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 297 694 | -361 848 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 4 | -1 297 694 | -361 848 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 297 694 | -361 848 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | 108 076 |
| Goodwill | 2 | 2 077 735 | 2 138 191 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 077 735 | 2 246 267 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 87 391 | 99 044 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 1 449 380 | 1 658 273 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 536 771 | 1 757 316 |
| Sum anleggsmidler | | 3 614 507 | 4 003 584 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | 1 593 363 | 1 919 818 |
| Sum varer | | 1 593 363 | 1 919 818 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 1 481 206 | 340 973 |
| Andre fordringer | | 223 177 | 74 063 |
| Konsernfordringer | 8 | 353 387 | |
| Sum fordringer | | 2 057 770 | 415 036 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 22 000 | 2 500 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 22 000 | 2 500 |
| Sum omløpsmidler | | 3 673 133 | 2 337 354 |
| SUM EIENDELER | | 7 287 640 | 6 340 938 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 10 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 4 | 1 659 541 | 361 848 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 659 541 | -361 848 |
| Sum egenkapital | | -659 541 | 638 152 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8,11 | 4 642 883 | 172 129 |
| Leverandørgjeld | 8 | 1 181 608 | 853 158 |
| Skyldig offentlige avgifter | 9 | 378 890 | 225 352 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 743 799 | 4 452 146 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 947 181 | 5 702 786 |
| Sum gjeld | | 7 947 181 | 5 702 786 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 287 640 | 6 340 938 |



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 24 00 24 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Apotek 1 Karlsrud AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Apotek 1 Karlsrud AS som består av balanse per 31. januar 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. januar 2019 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 4 at egenkapitalen er tapt og at virksomheten fortsatt er i en startfase. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 4, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Ledelsens 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som



Building a better
working world

- er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
 - ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
 - ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
 - ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 10. juli 2019

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

ERNST & YOUNG AS

Knut Aker

statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: J.C6MH-8DBBC-UU674-HSTAB-CPL4F-UMILFS



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Knut Embret Aker

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5993-4-2704737

IP: 89.11.xxx.xxx

2019-07-10 17:09:06Z



Penneo Dokumentnøkkel: J6MH-8DBBC-UU674-HSTAB-CPL4F-UMLFS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**Årsregnskap 2019
for
Apotek 1 Karlsrud AS**

Organisasjonsnr. 919885858

Utarbeidet av:
Jsh Aporegnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hoffsveien 1A
0213 OSLO



Apotek 1 Karlsrud AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|--------------------|------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 472 049 | 2 791 930 |
| Annen driftsinntekt | | 14 037 | 4 726 |
| Sum driftsinntekter | | 12 486 086 | 2 796 655 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 903 618 | 2 029 918 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 306 577 | 819 163 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 297 837 | 107 596 |
| Annen driftskostnad | 1,11 | 1 005 329 | 309 952 |
| Sum driftskostnader | | 13 513 361 | 3 266 628 |
| DRIFTSRESULTAT | | (1 027 275) | (469 973) |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 50 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 50 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 162 343 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 162 343 | 0 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (162 343) | 50 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (1 189 618) | (469 924) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 108 076 | (108 076) |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (1 297 694) | (361 848) |
| ÅRSRESULTAT | | (1 297 694) | (361 848) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Fremføring av udekket tap | 4 | (1 297 694) | (361 848) |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | (1 297 694) | (361 848) |



Apotek 1 Karlsrud AS

Balanse pr. 31.01.2019

| | Note | 31.01.2019 | 31.01.2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 0 | 108 076 |
| Goodwill | 2 | 2 077 735 | 2 138 191 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 077 735 | 2 246 267 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 87 391 | 99 044 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 1 449 380 | 1 658 273 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 536 771 | 1 757 316 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 3 614 507 | 4 003 584 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | 1 593 363 | 1 919 818 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 1 481 206 | 340 973 |
| Fordringer på konsernselskap | 8 | 353 387 | 0 |
| Andre fordringer | | 223 177 | 74 063 |
| Sum fordringer | | 2 057 770 | 415 036 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 22 000 | 2 500 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 3 673 133 | 2 337 354 |
| SUM EIENDELER | | 7 287 640 | 6 340 938 |



Apotek 1 Karlsrud AS

Balanse pr. 31.01.2019

| | Note | 31.01.2019 | 31.01.2018 |
|---------------------------------|------|--------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 10 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 4 | (1 659 541) | (361 848) |
| Sum opptjent egenkapital | | (1 659 541) | (361 848) |
| SUM EGENKAPITAL | | (659 541) | 638 152 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8,11 | 4 642 883 | 172 129 |
| Leverandørgjeld | 8 | 1 181 608 | 853 158 |
| Skyldig offentlige avgifter | 9 | 378 890 | 225 352 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 743 799 | 4 452 146 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 7 947 181 | 5 702 786 |
| SUM GJELD | | 7 947 181 | 5 702 786 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 287 640 | 6 340 938 |

Skårer, 10/7-2019

Johannes Hagen
Styreleder

Anne Helene Sæhle
Styremedlem

Petter Magnus Vaag Guttevik
Styremedlem

Lars Holter Ingebrigtsen
Styremedlem



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Regnskapet gjelder for perioden 01.02.2018 - 31.01.2019. Sammenligningstallene omfatter perioden 20.09.2017 – 31.01.2018.

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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.



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2019

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og 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 er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i loven. .



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2019

Note 1 - Lønn, pensjon og ytelser til ledende personer

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 2 504 679 | 629 325 |
| Arbeidsgiveravgift | 383 144 | 89 132 |
| Pensjonskostnader | 367 469 | 82 445 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 51 285 | 18 261 |
| Totalt | 3 306 577 | 819 163 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon
Selskapet har pensjonsordning i Statens Pensjonskasse som oppfyller kravene etter denne lov.

Ytelser til ledende personer og revisor

Revisjonshonorar (eks mva.), som består av:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Revisjon | 15 000 |
| Andre tjenester | 0 |
| Samlet honorar til revisor | 15 000 |

Det har ikke vært ytet godtgjørelser til andre ledende personer

Note 2 - Avskrivninger på varige driftsmidler

| | Goodwill | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|--------------------------------|----------|--------------------|---|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/12 | 165 257 | 104 870 | 1 749 813 | 4 019 940 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/122 | 165 257 | 104 870 | 1 749 813 | 4 019 940 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 27 066 | 5 826 | 74 704 | 107 596 |
| + Ordinære avskrivninger | 60 456 | 11 652 | 225 729 | 297 837 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/1287 | 522 | 17 478 | 300 433 | 405 433 |
| Balanseført verdi pr 31/122 | 077 735 | 87 392 | 1 449 380 | 3 614 507 |
| Prosentstørrelse for ord.avskr | 5-5 | 11-11 | 10-25 | |

Noter for Apotek 1 Karlsrud AS

Organisasjonsnr. 919885858



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnader | -1 189 618 |
| + Permanente og andre forskjeller | 2 220 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -487 230 |
| = Inntekt | -1 674 628 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|----------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 108 076 |
| = Ordinær skattekostnad | 108 076 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Note 4 - Annen egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 1 000 000 | 0 | -361 848 | 638 152 |
| -Til årets resultat | 0 | 0 | -1 297 694 | -1 297 694 |
| Pr 31.12. | 1 000 000 | 0 | -1 659 541 | -659 541 |

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Egenkapitalen per 31.januar 2019 er tapt og selskapet har kassekredittgjeld uten at dette motsvares av forventet tilførsel av tilstrekkelig likviditet gjennom oppgjør av kortsiktige fordringer. Det er således knyttet usikkerhet til forutsetningen om fortsatt drift for selskapet. Virksomheten er fortsatt i en startfase, men styret vil følge opp likviditet og den finansielle stillingen løpende og iverksette tiltak dersom nødvendig.



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2019

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 585 821 | 98 591 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 2 243 116 | 568 488 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -1 657 295 | -469 897 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 1 657 295 | 469 897 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 1 657 295 | 469 897 |
| Utsatt skattefordel | 364 604 | 108 076 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 1 657 295 | 0 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 364 604 | 0 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 108 076 |

Note 6 - Varer

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Ingen fordringer har forfall mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| | Kortsiktige fordringer | | Langsiktige fordringer | |
|-------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Foretak i samme konsern | 353 387 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | 353 387 | 0 | 0 | 0 |

| | Kortsiktig gjeld | | Langsiktig gjeld | |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|----------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Foretak i samme konsern | 5 764 971 | 924 507 | 0 | 0 |
| Sum | 5 764 971 | 924 507 | 0 | 0 |

I beløp under kortsiktig gjeld er det inkludert negativ saldo på bankkonto

Det er ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Det er ingen fordringer som har forfall mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2019

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er ingen bundne midler per 31.12.

Skattetrekksmidler er dekket av skattetrekksgaranti stilt av Apotek 1 Gruppen AS.

Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets største aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik;

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|---------------------|---------------|
| Apotek 1 Gruppen as | 510 |
| Apo-Nor as | 490 |

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Består av bankkonto i konsernkonto eiet av Apotek 1 Gruppen AS. Det er beregnet og betalt renter i år med kr 133 924.