



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 231 097  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STJERNEAPOTEK GLASMAGASINET AS  
Forretningsadresse: Stortorvet 9  
0155 OSLO

### 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: Martin Le  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

### 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, 30.03.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 991 382	8 205 674
Annen driftsinntekt		577 100	156 219
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 568 482</b>	<b>8 361 893</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 284 361	4 757 086
Lønnskostnad	1, 12	3 032 936	3 036 346
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	37 069	70 648
Annen driftskostnad		887 041	944 955
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 241 407</b>	<b>8 809 035</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-672 925</b>	<b>-447 142</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		178	168
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>178</b>	<b>168</b>
Annen rentekostnad		14 740	736
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 740</b>	<b>736</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-14 562</b>	<b>-569</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-687 487</b>	<b>-447 711</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		125 710
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-687 487</b>	<b>-573 421</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-687 487</b>	<b>-573 421</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-687 487	-573 421
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-687 487</b>	<b>-573 421</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 4	61 477	98 546
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>61 477</b>	<b>98 546</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>61 477</b>	<b>98 546</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	4	1 021 458	700 592
<b>Sum varer</b>		<b>1 021 458</b>	<b>700 592</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5	79 767	167 796
Andre fordringer		47 375	70 303
Konsernfordringer	6	1 103 463	813 454
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 230 605</b>	<b>1 051 553</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	334 356	326 559
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>334 356</b>	<b>326 559</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 586 419</b>	<b>2 078 705</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 647 896</b>	<b>2 177 251</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		850 000	794 954



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>950 000</b>	<b>894 954</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	845 047	952 513
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-845 047</b>	<b>-952 513</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>104 953</b>	<b>-57 559</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		829 371	1 129 526
Skyldige offentlige avgifter		435 328	244 179
Kortsiktig konserngjeld	6	962 481	640 460
Annen kortsiktig gjeld		315 762	220 644
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 542 943</b>	<b>2 234 810</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 542 943</b>	<b>2 234 810</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 647 896</b>	<b>2 177 251</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 198973

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 231 097  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STJERNEAPOTEK GLASMAGASINET AS  
Forretningsadresse: Stortorvet 9  
0155 OSLO

#### 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: Martin Le  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

#### 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, 03.05.2022



Organisasjonsnr: 996 231 097  
STJERNEAPOTEK GLASMAGASINET AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 991 382	8 205 674
Annen driftsinntekt		577 100	156 219
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 568 482</b>	<b>8 361 893</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 284 361	4 757 086
Lønnskostnad	1, 12	3 032 936	3 036 346
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	37 069	70 648
Annen driftskostnad		887 041	944 955
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 241 407</b>	<b>8 809 035</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-672 925</b>	<b>-447 142</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		178	168
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>178</b>	<b>168</b>
Annen rentekostnad		14 740	736
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 740</b>	<b>736</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-14 562</b>	<b>-569</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-687 487	-447 711
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-687 487</b>	<b>-573 421</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-687 487</b>	<b>-573 421</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-687 487	-573 421
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-687 487</b>	<b>-573 421</b>



Organisasjonsnr: 996 231 097  
STJERNEAPOTEK GLASMAGASINET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2, 4	61 477	98 546
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>61 477</b>	<b>98 546</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>61 477</b>	<b>98 546</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	4	1 021 458	700 592
<b>Sum varer</b>		<b>1 021 458</b>	<b>700 592</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5	79 767	167 796
Andre fordringer		47 375	70 303
Konsernfordringer	6	1 103 463	813 454
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 230 605</b>	<b>1 051 553</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	334 356	326 559
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>334 356</b>	<b>326 559</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 586 419</b>	<b>2 078 705</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 647 896</b>	<b>2 177 251</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		850 000	794 954
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>950 000</b>	<b>894 954</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	845 047	952 513
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-845 047</b>	<b>-952 513</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>104 953</b>	<b>-57 559</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		829 371	1 129 526
Skyldige offentlige avgifter		435 328	244 179
Kortsiktig konserngjeld	6	962 481	640 460
Annen kortsiktig gjeld		315 762	220 644
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 542 943</b>	<b>2 234 810</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 542 943</b>	<b>2 234 810</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 647 896</b>	<b>2 177 251</b>



Organisasjonsnr: 996 231 097  
STJERNEAPOTEK GLASMAGASINET 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note  
12

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2206746.00	2222812.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	382322.00	337008.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	424829.00	448644.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19038.00	27882.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3032935.00	3036346.00

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------





## Noter 2021

### STJERNEAPOTEK GLASMAGASINET AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 206 746	2 222 812
Arbeidsgiveravgift	382 322	337 008
Pensjonskostnader	424 829	448 644
Andre ytelser / Refusjoner	19 038	27 882
<b>Sum</b>	<b>3 032 935</b>	<b>3 036 346</b>

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 059 859
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 059 859</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(961 313)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(998 382)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>61 477</b>
Årets avskrivninger	(37 069)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(687 487)	(447 711)
+/- Permanente forskjeller		2
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 848	(6 722)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(656 639)</b>	<b>(454 430)</b>
+/- Endring i utsatt skatt		125 710
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>125 710</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til konsernselskap	962 481	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:</b>		
Utestående fordringer, begrenset oppad til 3 000 000,-	167 796	158 614
Varebeholdning, begrenset oppad til 3 000 000,-	700 592	707 580
Maskiner, inventar ol, begrenset oppad til 3 000 000,-	98 546	169 194
<b>Sum</b>	<b>966 934</b>	<b>1 035 388</b>

Av langsiktig gjeld på kr 0 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Selskapet har i tillegg en garantiforpliktelse for konsernregnskap som er sikret ved pant i varelageret.



## Note 5 - 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	79 767	142 796
Avsatt til dekning av usikre fordringer		25 000
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>79 767</b>	<b>167 796</b>

## Note 6 - Konsernmellomværende

Type	2021	2020
Kortsiktig konserngjeld	0	-545 726
Konsernfordringer	1 103 462	813 454

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 94 392. Skyldig skattetrekk er kr 89 523.

## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PHARMA ACTIVE AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	794 954	(952 513)	(57 559)
Reduksjon annen innskutt EK		(794 954)	794 954	0
Konsernbidrag		850 000		850 000
Årets resultat			(687 487)	(687 487)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>850 000</b>	<b>(845 046)</b>	<b>(104 954)</b>



## Note 10 - 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	(57 559)	(63 407)	5 848
Omløpsmidler	25 000	0	25 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(986 560)	(1 643 199)	656 639
Netto forskjeller	(1 019 119)	(1 706 606)	687 487
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 019 119	1 706 606	(687 487)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 375 453

## Note 11 - Fortsatt drift

Selskapet har negativt resultat og negativ egenkapital ved utgangen av 2021.

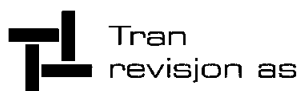
Det var forventet en omsetningsøkning for 2021, men som en følge av Covid - 19 og virusets spredning er realiteten underskudd for 2021.

Selskapets ledelse bekrefter forutsetningen om fortsatt drift.

Styret er kjent med sin handlingsplikt, ved tapt egenkapital.

## Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Til generalforsamlingen i  
**Stjerneapotek Glasmagasinet AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Stjerneapotek Glasmagasinet AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 687 487. 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 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 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

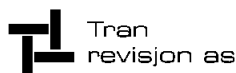
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som 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.

Foretaksregistrert: NO 915 879 985 MVA  
www.tranrevisjon.no  
trung@tranrevisjon.no

Besøksadresse:  
Repslagergata 8  
1776 Halden

Postadresse:  
Brekkerødla 11  
1782 Halden



## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Halden, 7. april 2022

**Tran Revisjon AS**

**Trung Tran** Digitalt signert  
av Trung Tran

Trung Tran  
Statsautorisert revisor