



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 839 450  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LISEAPOTEKENE AS  
Forretningsadresse: Sundveien 15A  
1397 NESØYA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Lise Ekroll Aarvold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 29.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		31 348 959	26 598 070
Annen driftsinntekt		138 497	67 174
<b>Sum inntekter</b>		<b>31 487 456</b>	<b>26 665 244</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		22 754 726	18 679 040
Lønnskostnad	2, 3, 4	6 940 059	6 641 054
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	202 050	231 309
Annen driftskostnad	5	1 996 403	1 991 189
<b>Sum kostnader</b>		<b>31 893 238</b>	<b>27 542 592</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-405 782</b>	<b>-877 348</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 545	27 375
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 545</b>	<b>27 375</b>
Annen rentekostnad		1 020	370
Annen finanskostnad		6 876	5 598
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 896</b>	<b>5 968</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 351</b>	<b>21 407</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-409 133</b>	<b>-855 941</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-91 110	-216 194
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-318 023</b>	<b>-639 747</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-318 023</b>	<b>-639 747</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-318 023	-639 747
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-318 023</b>	<b>-639 747</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	259 757	168 647
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>259 757</b>	<b>168 647</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	781 692	883 900
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>781 692</b>	<b>883 900</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 045 449</b>	<b>1 056 546</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 123 926	1 951 334
<b>Sum varer</b>		<b>2 123 926</b>	<b>1 951 334</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	1 040 033	772 122
Andre fordringer		169 441	170 225
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 209 474</b>	<b>942 347</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 323 134	1 297 091
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 323 134</b>	<b>1 297 091</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 656 533</b>	<b>4 190 772</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 701 983</b>	<b>5 247 319</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 639 aksjer à kr 10,00)	11, 12, 13, 14	36 390	36 390
Overkurs	14	2 259	2 259
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>38 649</b>	<b>38 649</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	965 849	1 283 872
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>965 849</b>	<b>1 283 872</b>
<b>Sum egenkapital</b>	14	<b>1 004 498</b>	<b>1 322 521</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 296 533	2 443 229
Skyldige offentlige avgifter		831 676	853 746
Annen kortsiktig gjeld		569 277	627 823
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 697 486</b>	<b>3 924 798</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 697 486</b>	<b>3 924 798</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 701 984</b>	<b>5 247 319</b>



## Noter 2016 LISEAPOTEKENE AS

### Note 1 - 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	5 317 651	5 160 051
Arbeidsgiveravgift	861 542	814 747
Pensjonskostnader	792 575	616 293
Andre relaterte ytelser	(31 710)	49 963
<b>Sum</b>	<b>6 940 059</b>	<b>6 641 054</b>

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 4 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	760 325	0
Pensjonsutgifter	29 653	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

## Note 5 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 23 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Beløpene er eks. mva.

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	2 355 154
Tilgang i året	99 844
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>2 454 998</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(1 471 254)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(1 673 305)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>781 693</b>
Årets avskrivninger	(202 051)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 20 %</b>



## Note 7 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(409 133)	(855 941)
+/- Permanente forskjeller	1 401	5 251
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	31 849	55 105
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(375 883)</b>	<b>(795 584)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(91 110)	(216 194)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(91 110)</b>	<b>(216 194)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2016</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	223 683	191 833	31 849
Skattemessig fremførbart underskudd	(898 268)	(1 274 151)	375 883
Sum midlertidige forskjeller	(674 585)	(1 082 317)	407 732
<b>Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>(168 646)</b>	<b>(259 756)</b>	<b>91 110</b>

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Kundefordringer til pålydende	1 040 033	772 122
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 040 033</b>	<b>772 122</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 174 673. Skyldig skattetrekk er kr 174 333.

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 3 639 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 36 390.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 12 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 3 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Norsk Medisinaldepot AS	1 783	49,00%
Aarvold, Lise Ekroll	928	25,50%
Aarvold, Øystein	928	25,50%
<b>Sum</b>	<b>3 639</b>	<b>100,00%</b>



## Note 13 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
Daglig leder/ Styrets leder	Lise Ekroll Aarvold	928
Styremedlem	Øystein Aarvold	928

## Note 14 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2016	36 390	2 259	1 283 872	1 322 521
Årets resultat			(318 023)	(318 023)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>36 390</b>	<b>2 259</b>	<b>965 849</b>	<b>1 004 498</b>



## LISEAPOTEKENE AS

### ÅRSBERETNING 2016

#### VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

LISEAPOTEKENE AS driver apotek og salg av produkter relatert til apotekvirksomhet under konsesjon fra Statens legemiddelverk fra leide lokaler i Sandvika og Slependen. Virksomheten retter seg inn på det lokale markedet i Asker, Bærum og Oslo Vest.

#### FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

#### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. -318 023, mot et resultat på kr. -639 747 året før. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på 1 004 498, total balansesum er på kr. 5 701 984. Selskapets styre er klar over den økonomiske stilling, men forventer en positiv utvikling i 2017. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

#### ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapets styre består av en kvinne og to menn. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

#### YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

NESØYA, den

---

Lise Ekroll Aarvold  
Styrets leder / Daglig leder

---

Øystein Aarvold  
Styremedlem

---

Terje Kvaal  
Styremedlem



Medlem av Den norske Revisorforening

Foretaksnr.: NO 928 942 767 MVA

Bankgiro: 1895.05.66414

Internett: [www.revisorkonsult.no](http://www.revisorkonsult.no)

Til generalforsamlingen i  
Liseapotekene AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2016

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Liseapotekene AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 318 023. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 *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.

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.



Hovedkontor:  
Parkveien 1, 2500 Tynset  
Tlf: 62 20 21 80  
[post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)

Avd. kontor Oslo:  
Grenseveien 107, 0663 Oslo  
Tlf: 21 99 22 70  
[rune.negaard@revisorkonsult.no](mailto:rune.negaard@revisorkonsult.no)

Avd. kontor Røros:  
Tollef Bredalsvei 13, 7374 Røros  
Tlf: 928 85 246  
[ole-bjarne.bekkos@revisorkonsult.no](mailto:ole-bjarne.bekkos@revisorkonsult.no)



**Liscapotekene AS**  
**UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2016**

Side 2

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet vår under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder 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 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 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.

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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige



Hovedkontor:  
Parkveien 1, 2500 Tynset  
Tlf: 62 20 21 80  
post@revisorkonsult.no

Avd. kontor Oslo:  
Grenseveien 107, 0663 Oslo  
Tlf: 21 99 22 70  
rune.negaard@revisorkonsult.no

Avd. kontor Røros:  
Tollef Bredalsvei 13, 7374 Røros  
Tlf: 928 85 246  
ole-bjarne.bekkos@revisorkonsult.no



Liseapotekene AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2016

Side 3

- 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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 rettvisende 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.

#### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

##### *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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 25. april 2017  
REVISORKONSULT AS

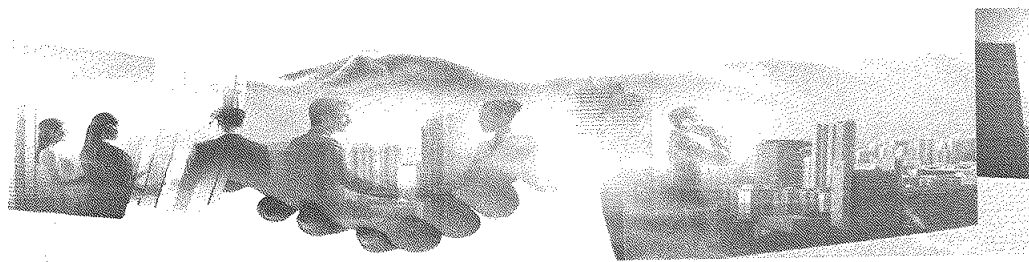
  
Petter Gullikstad  
Statsautorisert revisor



Hovedkontor:  
Parkveien 1, 2500 Tynset  
Tlf: 62 20 21 80  
post@revisorkonsult.no

Avd. kontor Oslo:  
Grenseveien 107, 0663 Oslo  
Tlf: 21 99 22 70  
rune.negaard@revisorkonsult.no

Avd. kontor Røros:  
Tollef Bredalsvei 13, 7374 Røros  
Tlf: 928 85 246  
ole-bjarne.bekkos@revisorkonsult.no



## Årsregnskap for 2016

LISEAPOTEKENE AS

Org.nr. 988 839 450

**Innhold:**

Årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2016  
LISEAPOTEKENE AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		31 348 959	26 598 070
Annen driftsinntekt		138 497	67 174
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>31 487 456</b>	<b>26 665 244</b>
Varekostnad		(22 754 726)	(18 679 040)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(6 940 059)	(6 641 054)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(202 050)	(231 309)
Annen driftskostnad	5	(1 996 403)	(1 991 189)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(31 893 238)</b>	<b>(27 542 592)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(405 782)</b>	<b>(877 348)</b>
Annen renteinntekt		4 545	27 375
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 545</b>	<b>27 375</b>
Annen rentekostnad		(1 020)	(370)
Annen finanskostnad		(6 876)	(5 598)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(7 896)</b>	<b>(5 968)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(3 351)</b>	<b>21 407</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(409 133)</b>	<b>(855 941)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	91 110	216 194
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(318 023)</b>	<b>(639 747)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(318 023)</b>	<b>(639 747)</b>
Overføringer			
Annen egenkapital		(318 023)	(639 747)
<b>Sum</b>		<b>(318 023)</b>	<b>(639 747)</b>



Balanse pr. 31. desember 2016  
LISEAPOTEKENE AS

	Note	2016	2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	259 757	168 647
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>259 757</b>	<b>168 647</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	781 692	883 900
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>781 692</b>	<b>883 900</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 045 449</b>	<b>1 056 546</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 123 926	1 951 334
<b>Sum varer</b>		<b>2 123 926</b>	<b>1 951 334</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	1 040 033	772 122
Andre fordringer		169 441	170 225
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 209 474</b>	<b>942 347</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 323 134	1 297 091
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 323 134</b>	<b>1 297 091</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 656 533</b>	<b>4 190 772</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 701 983</b>	<b>5 247 319</b>



Balanse pr. 31. desember 2016  
LISEAPOTEKENE AS

	Note	2016	2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 639 aksjer à kr 10,00)	11, 12, 13, 14	36 390	36 390
Overkurs	14	2 259	2 259
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>38 649</b>	<b>38 649</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	14	965 849	1 283 872
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>965 849</b>	<b>1 283 872</b>
<b>Sum egenkapital</b>	14	<b>1 004 498</b>	<b>1 322 521</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 296 533	2 443 229
Skyldige offentlige avgifter		831 676	853 746
Annen kortsiktig gjeld		569 277	627 823
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 697 486</b>	<b>3 924 798</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 697 486</b>	<b>3 924 798</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 701 984</b>	<b>5 247 319</b>

Lise Ekroll Aarvold  
Styrets leder / Daglig leder

Øystein Aarvold  
Styremedlem

Terje Kvaal  
Styremedlem



## Noter 2016

### LISEAPOTEKENE AS

#### Note 1 - 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betaibare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	5 317 651	5 160 051
Arbeidsgiveravgift	861 542	814 747
Pensjonskostnader	792 575	616 293
Andre relaterte ytelser	(31 710)	49 963
<b>Sum</b>	<b>6 940 059</b>	<b>6 641 054</b>

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Type ytelse		
Lønn	760 325	0
Pensjonsutgifter	29 653	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

## Note 5 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 23 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.  
Beløpene er eks. mva.

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	2 355 154
Tilgang i året	99 844
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>2 454 998</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(1 471 254)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(1 673 305)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>781 693</b>
Årets avskrivninger	(202 051)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



## Note 7 - Skatt

	2016	2015
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	(409 133)	(855 941)
+/- Permanente forskjeller	1 401	5 251
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	31 849	55 105
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(375 883)</b>	<b>(795 584)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(91 110)	(216 194)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(91 110)</b>	<b>(216 194)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - 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.

	01.01.2016	31.12.2016	Endring
<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>			
Anleggsmidler	223 683	191 833	31 849
Skattemessig fremførbart underskudd	(898 268)	(1 274 151)	375 883
Sum midlertidige forskjeller	(674 585)	(1 082 317)	407 732
<b>Utsatt skattefordel 31.12.16, basert på 24%</b>	<b>(168 646)</b>	<b>(259 756)</b>	<b>91 110</b>

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

	2016	2015
<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>		
Kundefordringer til pålydende	1 040 033	772 122
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 040 033</b>	<b>772 122</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skatetrekksmidler med kr 174 673. Skyldig skatetrekk er kr 174 333.

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 3 639 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 36 390.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Norsk Medisinaldepot AS	1 783	49,00%
Aarvold, Lise Ekroll	928	25,50%
Aarvold, Øystein	928	25,50%
<b>Sum</b>	<b>3 639</b>	<b>100,00%</b>



## Note 13 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Lise Ekroll Aarvold	928
Styremedlem	Øystein Aarvold	928

## Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	36 390	2 259	1 283 872	1 322 521
Årets resultat			(318 023)	(318 023)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>36 390</b>	<b>2 259</b>	<b>965 849</b>	<b>1 004 498</b>



## LISEAPOTEKENE AS

### ARBERETNING 2016

#### VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

LISEAPOTEKENE AS driver apotek og salg av produkter relatert til apotekvirksomhet under konsesjon fra Statens legemiddelverk fra leide lokaler i Sandvika og Slepden. Virksomheten retter seg inn på det lokale markedet i Asker, Bærum og Oslo Vest.

#### FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

#### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. -318 023, mot et resultat på kr. -639 747 året før. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på 1 004 498, total balansesum er på kr. 5 701 984. Selskapets styre er klar over den økonomiske stilling, men forventer en positiv utvikling i 2017. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

#### ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING


Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

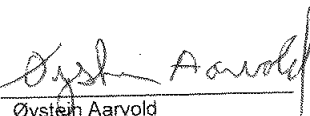
Selskapets styre består av en kvinne og to menn. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

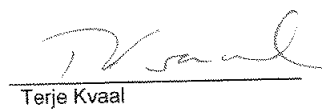
#### YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

NESØYA, den 24/4 - 2017

  
Lise Ekroll Aarvold  
Styrets leder / Daglig leder

  
Øystein Aarvold  
Styremedlem

  
Terje Kvaal  
Styremedlem