



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 812 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KNAPSTAD APOTEK AS
Forretningsadresse: Spydebergveien 3
1823 KNAPSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tariq Ejaz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 20.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 458 572	11 107 259
Annen driftsinntekt		1 329	249 841
Sum inntekter		16 459 901	11 357 100
Kostnader			
Varekostnad		11 696 273	7 624 996
Lønnskostnad	1	2 769 221	2 254 393
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	120 190	119 900
Annen driftskostnad		937 815	790 062
Sum kostnader		15 523 498	10 789 351
Driftsresultat		936 403	567 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 968	5 237
Sum finansinntekter		28 968	5 237
Annen rentekostnad		58 697	55 662
Annen finanskostnad		3 509	3 000
Sum finanskostnader		-62 206	-58 662
Netto finans		-33 238	-53 425
Resultat før skattekostnad		903 165	514 324
Skattekostnad		206 190	113 449
Årsresultat		696 975	400 875
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 700 000	0
Annen egenkapital		-1 003 025	400 877
Sum overføringer og disponeringer		696 975	400 877



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg		0	892 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	772 511	0
Sum varige driftsmidler		772 511	892 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		60 457	0
Sum finansielle anleggsmidler		60 457	0
Sum anleggsmidler		832 967	892 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 423 175	1 037 083
Sum varer	3	1 423 175	1 037 083
Fordringer			
Kundefordringer	3	834 787	342 394
Andre kortsiktige fordringer		50 935	27 251
Sum fordringer		885 723	369 645
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 337 086	1 687 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 337 086	1 687 430
Sum omløpsmidler		7 645 984	3 094 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		8 478 952	3 986 858
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		35 000	35 000
Overkurs		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		29 430	29 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		196 550	1 199 575
Sum opptjent egenkapital		196 550	1 199 575
Sum egenkapital		225 980	1 229 005
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		92 752	82 505
Sum avsetninger for forpliktelser		92 752	82 505
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	759 054	961 458
Sum annen langsiktig gjeld		759 054	961 458
Sum langsiktig gjeld		851 806	1 043 963
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 753 713	1 101 609
Betalbar skatt		195 943	110 461
Skyldige offentlige avgifter		467 561	264 808
Utbytte		1 700 000	0
Annen kortsiktig gjeld		283 949	237 014
Sum kortsiktig gjeld		7 401 165	1 713 892
Sum gjeld		8 252 971	2 757 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 478 952	3 986 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 345201

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 812 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KNAPSTAD APOTEK AS
Forretningsadresse: Spydebergveien 3
1823 KNAPSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tariq Ejaz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 08.04.2024



Organisasjonsnr: 924 812 524
KNAPSTAD APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 458 572	11 107 259
Annen driftsinntekt		1 329	249 841
Sum inntekter		16 459 901	11 357 100
Kostnader			
Varekostnad		11 696 273	7 624 996
Lønnskostnad	1	2 769 221	2 254 393
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	120 190	119 900
Annen driftskostnad		937 815	790 062
Sum kostnader		15 523 498	10 789 351
Driftsresultat		936 403	567 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 968	5 237
Sum finansinntekter		28 968	5 237
Annen rentekostnad		58 697	55 662
Annen finanskostnad		3 509	3 000
Sum finanskostnader		-62 206	-58 662
Netto finans		-33 238	-53 425
Resultat før skattekostnad		903 165	514 324
Skattekostnad		206 190	113 449
Årsresultat		696 975	400 875
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 700 000	0
Annen egenkapital		-1 003 025	400 877
Sum overføringer og disponeringer		696 975	400 877



Organisasjonsnr: 924 812 524
KNAPSTAD APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg		0	892 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	772 511	0
Sum varige driftsmidler		772 511	892 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		60 457	0
Sum finansielle anleggsmidler		60 457	0
Sum anleggsmidler		832 967	892 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 423 175	1 037 083
Sum varer	3	1 423 175	1 037 083
Fordringer			
Kundefordringer	3	834 787	342 394
Andre kortsiktige fordringer		50 935	27 251
Sum fordringer		885 723	369 645
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 337 086	1 687 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 337 086	1 687 430
Sum omløpsmidler		7 645 984	3 094 158
SUM EIENDELER		8 478 952	3 986 858
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	35 000	35 000
Overkurs	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital	29 430	29 430
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	196 550	1 199 575
Sum opptjent egenkapital	196 550	1 199 575
Sum egenkapital	225 980	1 229 005
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	92 752	82 505
Sum avsetninger for forpliktelseser	92 752	82 505
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	759 054	961 458
Sum annen langsiktig gjeld	759 054	961 458
Sum langsiktig gjeld	851 806	1 043 963
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	4 753 713	1 101 609
Betalbar skatt	195 943	110 461
Skyldige offentlige avgifter	467 561	264 808
Utbytte	1 700 000	0
Annen kortsiktig gjeld	283 949	237 014
Sum kortsiktig gjeld	7 401 165	1 713 892
Sum gjeld	8 252 971	2 757 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 478 952	3 986 858



Organisasjonsnr: 924 812 524
KNAPSTAD APOTEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2110276.00	1682988.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	373455.00	272383.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	216825.00	184089.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	68665.00	114932.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2769221.00	2254392.00

Mer om årsverk og lønn
antall årsverk 4

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1158902.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1158902.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	386392.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	772511.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	120190.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

3

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



759054.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2978019.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
97680.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
DNE Bank AS har pant i varelager, fordringer, og driftstilbehør på 2 MNOK hver, totalt 6MNOK pant. Husleie garanti på kr 97680,-

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i Knapstad Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Knapstad Apotek AS som viser et overskudd på kr 696 975. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Adresse: Midtveien 1, 1526 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no
Aurang Zeb Rauf: 92 01 57 52/rauf@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnøkkel: VXTZ5-WVWNS-N806H-JFCEW-NPTEN-AQIH8



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

(Elektronisk signert)



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."

Rune Madsen

Partner

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1213916

IP: 62.101.xxx.xxx

2024-03-12 14:43:21 UTC



Rune Madsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1213916

IP: 62.101.xxx.xxx

2024-03-12 14:43:21 UTC



Penneo DokumentInokkelt: VXTZ5-WV/N5-N806H-JFCEW-NPTEN-AQIH8

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/validator>



KNAPSTAD APOTEK AS
924 812 524

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 458 572	11 107 259
Annen driftsinntekt		1 329	249 841
Sum driftsinntekter		16 459 901	11 357 100
Driftskostnader			
Varekostnad		-11 696 273	-7 624 996
Lønnskostnad	1	-2 769 221	-2 254 393
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-120 190	-119 900
Annen driftskostnad		-937 815	-790 062
Sum driftskostnader		-15 523 498	-10 789 351
Driftsresultat		936 403	567 749
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		28 968	5 237
Sum finansinntekter		28 968	5 237
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-58 697	-55 662
Annen finanskostnad		-3 509	-3 000
Sum finanskostnader		-62 206	-58 662
Netto finans		-33 238	-53 425
Resultat før skattekostnad		903 165	514 324
Skattekostnad		-206 190	-113 449
Årsresultat		696 975	400 875
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 700 000	0
Annen egenkapital		-1 003 025	400 877
Sum overføringer		696 975	400 877



KNAPSTAD APOTEK AS
924 812 524

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	892 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	772 511	0
Sum varige driftsmidler		772 511	892 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		60 457	0
Sum finansielle anleggsmidler		60 457	0
Sum anleggsmidler		832 967	892 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 423 175	1 037 083
Sum varer	3	1 423 175	1 037 083
Fordringer			
Kundefordringer	3	834 787	342 394
Andre kortsiktige fordringer		50 935	27 251
Sum fordringer		885 723	369 645
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 337 086	1 687 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 337 086	1 687 430
Sum omløpsmidler		7 645 984	3 094 158
SUM EIENDELER		8 478 952	3 986 858



KNAPSTAD APOTEK AS
924 812 524

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		35 000	35 000
Overkurs		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		29 430	29 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		196 550	1 199 575
Sum opptjent egenkapital		196 550	1 199 575
Sum egenkapital		225 980	1 229 005
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	-2
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		92 752	82 505
Sum avsetning for forpliktelser		92 752	82 505
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	759 054	961 458
Sum annen langsiktig gjeld		759 054	961 458
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 753 713	1 101 609
Betalbar skatt		195 943	110 461
Skyldige offentlige avgifter		467 561	264 808
Utbytte		1 700 000	0
Annen kortsiktig gjeld		283 949	237 014
Sum kortsiktig gjeld		7 401 165	1 713 892
Sum gjeld		8 252 971	2 757 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 478 952	3 986 858

Indre Østfold, 12.03.2024

Tariq Ejaz
styrets leder

Muhammad Asjad
nestleder

Malik Mumtaz Hussain Taqi
styremedlem / daglig leder

Muhammad Sadiq
styremedlem



KNAPSTAD APOTEK AS
924 812 524

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KNAPSTAD APOTEK AS
924 812 524

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 110 276	1 682 988
Arbeidsgiveravgift	373 455	272 383
Pensjonskostnader	216 825	184 089
Andre relaterte ytelser	68 665	114 932
Sum	2 769 221	2 254 392

Mer om årsverk og lønn
antall årsverk 4

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 158 902
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 158 902
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-386 392
Balansført verdi per 31.12.	772 511
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	120 190

Note 3 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	759 054
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2 978 019
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	97 680

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

DNB Bank AS har pant i varelager, fordringer, og driftstilbehør på 2 MNOK hver, totalt 6MNOK pant.
Husleie garanti på kr 97680,-



KNAPSTAD APOTEK AS
924 812 524

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

4