



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 06.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 523 580	34 560 153
Annen driftsinntekt		137 406	82 251
Sum inntekter		36 660 986	34 642 405
Kostnader			
Varekostnad		25 528 538	24 903 317
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 888 743	6 648 529
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	240 493	241 725
Annen driftskostnad	7, 15	2 285 914	2 359 953
Sum kostnader		34 943 688	34 153 525
Driftsresultat		1 717 298	488 880
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 325	7 834
Sum finansinntekter		5 325	7 834
Annen rentekostnad		786	437
Annen finanskostnad		6 876	6 876
Sum finanskostnader		7 662	7 313
Netto finans		-2 337	520
Ordinært resultat før skattekostnad		1 714 961	489 400
Skattekostnad på ordinært resultat	8	258 461	259 756
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 456 500	229 644
Årsresultat		1 456 500	229 644
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	13	1 400 000	400 000
Annen egenkapital	13	56 500	-170 356
Sum overføringer og disponeringer		1 456 500	229 644



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	672 464	912 957
Sum varige driftsmidler		672 464	912 957
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		676 464	916 957
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	2 057 134	2 160 338
Sum varer		2 057 134	2 160 338
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 267 865	1 028 471
Andre fordringer		268 229	215 549
Sum fordringer		1 536 094	1 244 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 115 051	2 780 525
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 115 051	2 780 525
Sum omløpsmidler		7 708 279	6 184 882
SUM EIENDELER		8 384 742	7 101 839

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 639 aksjer à kr 202,36)	10, 11, 12, 13	736 390	736 390
Overkurs	13	2 259	2 259
Sum innskutt egenkapital		738 649	738 649
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		851 992	795 492
Sum opptjent egenkapital		851 992	795 492
Sum egenkapital		1 590 641	1 534 141
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		18 275	
Sum avsetninger for forpliktelser		18 275	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		18 275	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 695 999	3 826 099
Betalbar skatt		240 186	
Skyldige offentlige avgifter		850 882	789 311
Utbytte		1 400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		588 760	552 289
Sum kortsiktig gjeld		6 775 827	5 567 699
Sum gjeld		6 794 102	5 567 699
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 384 742	7 101 839



REVISORKONSULT
TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening



NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Liseapotekene AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Liseapotekene AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 456 500. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no



Liseapotekene AS

Revisors beretning 2018

2

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.


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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 6. mai 2019
Revisorkonsult AS


Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdelling
Oslo
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdelling
Røros
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no



Noter 2018

Liseapotekene AS

Noter 2018 Liseapotekene 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 2017 til 2018.



Noter 2018

Liseapotekene AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 465 377	5 140 159
Arbeidsgiveravgift	863 271	815 963
Pensjonskostnader	1 314 228	1 281 427
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	-754 133	-589 019
Sum	6 888 743	6 648 529

Foretaket har sysselsatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	760 325	0
Pensjonsutgifter	29 653	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 799 214
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 799 214

Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	-1 886 257
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	-2 126 751
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	672 463

Årets avskrivninger	-240 494
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 267 865	1 028 471
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 267 865	1 028 471

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 209 946. Skyldig skattetrekk er kr 209 865.



Noter 2018

Liseapotekene AS

Note 7 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 35 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 1 087. Beløpene er eks. mva.

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 714 961	489 400
+/- Permanente forskjeller		5 314
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	77 495	31 271
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	-748 168	-525 985
Årets skattegrunnlag	1 044 288	0
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	240 186	
Sum	240 186	
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	18 275	259 756
Skattekostnad i resultatregnskapet	258 461	259 756
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	240 186	
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	240 186	0

Note 9 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	160 562	83 067	77 495
Skattemessig fremførbart underskudd	-748 168	0	-748 168
Netto forskjeller	-587 606	83 067	-670 673
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	587 606	0	587 606
Sum midlertidige forskjeller	0	83 067	-83 067
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	18 275	-18 275

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 639 aksjer, pålydende kr 202,36, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 736 390.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

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%
Sum	3 639	100,00%



Noter 2018

Liseapotekene AS

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	736 390	2 259	795 492	1 534 141
Årets resultat			1 456 500	1 456 500
Avsatt utbytte			-1 400 000	-1 400 000
Egenkapital 31.12.2018	736 390	2 259	851 992	1 590 641

Note 14 - Pantstillelser

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	0	0

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til kr 750 000

Sum	2 057 134	2 160 338
------------	------------------	------------------

DNB ASA har pant i varelager begrenset opp til kr 750 000.

Note 15 - Garantiansvar

Det er stilt garantiansvar på kr 343 802 for husleie til Pustutveien 6-14 AS