



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 994 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
Forretningsadresse: Niels Henrik Abels vei 2
0851 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: Basel Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 734 662	9 115 706
Sum inntekter		8 734 662	9 115 706
Kostnader			
Varekostnad		6 099 301	6 509 095
Lønnskostnad	1, 2	1 587 707	1 089 475
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	28 877	16 557
Annen driftskostnad	8	729 126	712 599
Sum kostnader		8 445 012	8 327 725
Driftsresultat		289 650	787 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			232
Sum finansinntekter			232
Annen rentekostnad		52	140
Annen finanskostnad		1 781	3 604
Sum finanskostnader		1 834	3 744
Netto finans		-1 834	-3 512
Ordinært resultat før skattekostnad		287 816	784 469
Skattekostnad på ordinært resultat	13	63 319	174 312
Ordinært resultat etter skattekostnad		224 497	610 157
Årsresultat		224 497	610 157
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			46 800
Annen egenkapital		224 497	563 357
Sum overføringer og disponeringer		224 497	610 157



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12	4 947	9 149
Sum immaterielle eiendeler		4 947	9 149
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 10	95 348	98 089
Sum varige driftsmidler		95 348	98 089
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	231 336	180 540
Andre fordringer			45 574
Sum finansielle anleggsmidler		231 336	226 114
Sum anleggsmidler		331 631	333 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	696 289	693 516
Sum varer		696 289	693 516
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	144 642	351 733
Andre fordringer	5	81 146	7 484
Sum fordringer		225 788	359 217
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	887 583	757 873
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		887 583	757 873
Sum omløpsmidler		1 809 659	1 810 607
SUM EIENDELER		2 141 290	2 143 958



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)		100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		793 303	568 806
Udekket tap			-1
Sum opptjent egenkapital		793 303	568 807
Sum egenkapital		895 303	670 807
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		812 175	944 172
Betalbar skatt	13	59 117	157 143
Skyldige offentlige avgifter		243 741	133 933
Kortsiktig konserngjeld			60 000
Annen kortsiktig gjeld		130 953	177 903
Sum kortsiktig gjeld		1 245 986	1 473 152
Sum gjeld		1 245 986	1 473 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 141 290	2 143 958



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 354278

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 994 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
Forretningsadresse: Niels Henrik Abels vei 2
0851 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: Basel Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

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, 09.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 994 189
ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 734 662	9 115 706
Sum inntekter		8 734 662	9 115 706
Kostnader			
Varekostnad		6 099 301	6 509 095
Lønnskostnad	1, 2	1 587 707	1 089 475
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	28 877	16 557
Annen driftskostnad	8	729 126	712 599
Sum kostnader		8 445 012	8 327 725
Driftsresultat		289 650	787 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			232
Sum finansinntekter			232
Annen rentekostnad		52	140
Annen finanskostnad		1 781	3 604
Sum finanskostnader		1 834	3 744
Netto finans		-1 834	-3 512
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	13	63 319	174 312
Ordinært resultat etter skattekostnad		224 497	610 157
Årsresultat		224 497	610 157
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			46 800
Annen egenkapital		224 497	563 357
Sum overføringer og disponeringer		224 497	610 157



Organisasjonsnr: 993 994 189
ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	12	4 947	9 149
Sum immaterielle eiendeler		4 947	9 149

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 10	95 348	98 089
Sum varige driftsmidler		95 348	98 089

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	4	231 336	180 540
Andre fordringer			45 574
Sum finansielle anleggsmidler		231 336	226 114

Sum anleggsmidler

	331 631	333 352
--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	10	696 289	693 516
Sum varer		696 289	693 516

Fordringer

Kundefordringer	7, 10	144 642	351 733
Andre fordringer	5	81 146	7 484
Sum fordringer		225 788	359 217

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	887 583	757 873
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		887 583	757 873

Sum omløpsmidler

	1 809 659	1 810 607
--	------------------	------------------

SUM EIENDELER

	2 141 290	2 143 958
--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	100 000	100 000
Overkurs	2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital	102 000	102 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	793 303	568 806
Udekket tap		-1
Sum opptjent egenkapital	793 303	568 807
Sum egenkapital	895 303	670 807
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	812 175	944 172
Betalbar skatt	59 117	157 143
Skyldige offentlige avgifter	243 741	133 933
Kortsiktig konserngjeld		60 000
Annen kortsiktig gjeld	130 953	177 903
Sum kortsiktig gjeld	1 245 986	1 473 152
Sum gjeld	1 245 986	1 473 152
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 141 290	2 143 958



Organisasjonsnr: 993 994 189
ULLEVÅL HAGEBY 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 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1208119.00	782493.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	187435.00	120914.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	178179.00	174176.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13975.00	11893.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1587708.00	1089476.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	91020.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	26137.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	117157.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-38809.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	78348.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-28877.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
231336.00

Mer om fordringer

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

Note



5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

ULLEVÅL HAGEBY APOTEK 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 208 119	782 493
Arbeidsgiveravgift	187 435	120 914
Pensjonskostnader	178 179	174 176
Andre ytelser / Refusjoner	13 975	11 893
Sum	1 587 708	1 089 476

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringvtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene til OTP, noe selskapet er forpliktet til.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	91 020
Tilgang i året	26 137
Anskaffelseskost 31.12.2021	117 157
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(38 809)
Balanseført verdi 31.12.2021	78 348
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(28 877)

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

231 336

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Note 6 - Aksje- og aksjeeiropplysninger

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000
Sum	100 000	1,00	100 000

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Adi Holding AS	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende.

Note 8 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	50 000	43 000
Sum godtgjørelse til revisor	50 000	43 000

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

Skattetrekksinnskudd utgjør per 31/12 i år kr 0, og utgjorde i fjor kr 37 027.

Note 10 - Pant

DnB Bank ASA har foretatt pant i selskapet på kr 10 800 000, i hhv. varelager, driftsmidler og fordringer, for et lån morselskapet Adi Holding AS har i banken.

Bokførte verdier av panteobjektene følger av regnskapet.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	2 000	568 806	1	670 807
Årets resultat			224 498	1	224 499
Egenkapital 31.12.2021	100 000	2 000	793 304	1	895 305

Note 12 - Utsatt skattefordel

+ Driftsmidler inkl. goodwill	(22 485)	(41 588)
= Grunnlag utsatt skatt	(22 485)	(41 588)
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	22 485	41 588
= Grunnlag utsatt skattefordel	22 485	41 588
Utsatt skattefordel	4 947	9 149



Note 13 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	287 816	784 469
+/- Permanente forskjeller	0	7 860
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(19 102)	(18 042)
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	268 714	774 287
+/- Ytet konsernbidrag	0	(60 000)
Årets skattegrunnlag	268 714	714 287
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	59 117	170 343
Sum	59 117	170 343
+/- Endring i utsatt skatt	4 202	3 969
Skattekostnad i resultatregnskapet	63 319	174 312
Betalbar skatt i skattekostnad	59 117	170 343
Betalbar skatt i balansen	59 117	170 343



Til generalforsamlingen i Ullevål Hageby Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ullevål Hageby Apotek AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 224 497. 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 resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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.

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.

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

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Ski, 2. mai 2022


Kjellaug Eriikka Sælen
Statsautorisert revisor

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf: 64 85 90 50

Bankgiro: 1612 05 01287
Org.nr./revisornr.:
984 638 531



Ullevål Hageby Apotek AS
v/styret
Niels Henrik Abels vei 2
0851 Oslo

Ski, 27.4.2022

Nummerert brev nr. 1, 2022 for Ullevål Hageby Apotek AS

I forbindelse med vår revisjon av Ullevål Hageby Apotek AS sitt årsregnskap for 2021 plikter vi iht. lov og god revisjonsskikk å informere om observasjoner som fremkommer under revisjonen og som etter vår mening er viktige og relevante i forhold til styrets overordnede ansvar for selskapets styring og kontroll.

Revisors formål med revisjonen er å gi uttrykk for en mening om regnskapet. Revisjonen omfatter en vurdering av den interne kontrollen knyttet til utarbeidelsen av regnskapet for å utføre revisjonshandlinger som er hensiktsmessige ut fra omstendighetene, men ikke med det formål å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av den interne kontrollen. Forholdene som rapporteres begrenser seg til de manglene som vi har identifisert under revisjonen og som vi mener er tilstrekkelig viktig til at de fortjener å bli rapportert til styret. Brevet gir således ikke en fullstendig oversikt over de svakheter som eventuelt måtte foreligge.

Vi vil minne om at nummererte brev iht bokføringsloven § 13, pkt. 4 er inkludert i oppbevaringspliktig regnskapsmateriale som må oppbevares på en ordnet og betryggende måte.

Beskrivelse av svakhet

Skattetrekkmidler

Selskapet har per ovennevnte tidspunkt ikke tilstrekkelige midler inntilstående på bankkonto for skattetrekk. Det er heller ikke stilt betryggende bankgaranti for beløpet. Arbeidsgiver plikter i henhold til lov om betaling og innkreving av skatte og avgiftskrav av 1.1.2009 (skattebetalingsloven) å gjennomføre skattetrekk i ansattes lønn. Det stilles i skattebetalingsloven § 5-12 enkelte krav til oppbevaring av de trukne midlene:

- De trukne beløp tilhører skatte- og avgifts kreditorene. Beløpene holdes innsatt på særskilt bankkonto (skattetrekkskonto). Det kan i stedet stilles en bankgaranti for trekkansvaret, eller skattetrekkskontoen kan til enhver tid holdes på et nivå som dekker løpende trekkansvar. Dekkes ikke det trukne beløp av bankgarantien eller av tidligere oppfylling på skattetrekkskonto, må overskytende beløp innsettes på skattetrekkskonto.
- Innsetting på skattetrekkskonto skal skje senest første virkedag etter lønnsutbetaling. Bankgaranti eller oppfylt skattetrekkskonto som trer i stedet for innsetting, skal foreligge ved lønnsutbetaling.

Risiko, mulige konsekvenser og ansvarsforhold

Vi presiserer at i den grad skattemyndighetene lider økonomisk tap som følge av brudd på ovennevnte bestemmelse, for eksempel ved at selskapet går konkurs, kan selskapets styre og/eller daglig leder gjøres personlig ansvarlig for tapet. Da skattetrekkmidlene heller aldri tilhører selskapet, vil myndighetene i enkelte tilfeller også hevde at manglende sikring av skattetrekkmidler representerer underslag av midler.

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf: 64 85 90 50

Bankgiro: 1612 05 01287
Org.nr./revisor nr.:
984 638 531



Forholdet ovenfor innebærer at vi for 2021 er forpliktet til å innta presisering i revisjonsberetningen, samt at vi ikke attestere på kontrolloppstillingen til skatteetaten.

Iht revisorlovens § 6-2, 4. ledd, 2.pkt er vi forpliktet til å sende kopi av vårt nummererte revisjonsbrev til Skatteetaten dersom vi konkluderer med at vi ikke kan attestere på kontrolloppstillingen

Forslag til forbedringer

Vi anbefaler at ledelsen i Ullevål Hageby Apotek AS sørger for at det opprettes en skattetrekkkonto som benyttes i tråd med det gjeldende regelverket, (eller at det stilles bankgaranti som dekker det til enhver tid skyldige beløp/konto fylles opp slik at dette dekker det til enhver tid skyldige beløp).

Med vennlig hilsen
Ski Revisjon AS

Kj. Sælen
Kjellaug Eriikka Sælen
Statsautorisert revisor