



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 304 404
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK RÅDHUSET AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens plass 5
0160 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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 09.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 363 840	10 683 624
Annen driftsinntekt	15	1 039 025	1 792 974
Sum inntekter		8 402 865	12 476 598
Kostnader			
Varekostnad		4 985 260	5 633 767
Lønnskostnad	1, 2, 3, 17	2 955 537	3 086 110
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	246 527	317 327
Annen driftskostnad	4, 16	2 404 803	5 388 665
Sum kostnader		10 592 128	14 425 869
Driftsresultat		-2 189 263	-1 949 271
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			50 118
Annen finansinntekt			10 826
Sum finansinntekter			60 944
Annen rentekostnad		54 146	72 117
Annen finanskostnad		105	8 514
Sum finanskostnader		54 251	80 631
Netto finans		-54 251	-19 688
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 243 514	-1 968 959
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-550 000	-365 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 693 514	-1 603 886
Årsresultat		-1 693 514	-1 603 886
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 693 514	-1 603 886
Sum overføringer og disponeringer		-1 693 514	-1 603 886



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	891 314	1 137 841
Sum varige driftsmidler		891 314	1 137 841
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	39 904 807	40 323 601
Andre fordringer	5, 18	6 666 875	6 666 875
Sum finansielle anleggsmidler		46 571 682	46 990 476
Sum anleggsmidler		47 462 995	48 128 316
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 346 640	1 306 513
Sum varer		1 346 640	1 306 513
Fordringer			
Kundefordringer	9	207 258	168 924
Andre fordringer	15, 18	115 155	580 371
Konsernfordringer	5	2 500 000	1 402 653
Sum fordringer		2 822 413	2 151 949
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	965 477	1 538 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		965 477	1 538 632
Sum omløpsmidler		5 134 530	4 997 094
SUM EIENDELER		52 597 525	53 125 410

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 038 499	1 088 499
Sum innskutt egenkapital		3 068 499	1 118 499
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	11	3 297 400	1 603 886
Sum opptjent egenkapital		-3 297 400	-1 603 886
Sum egenkapital	11, 14	-228 901	-485 387
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	505 549	836 493
Langsiktig konserngjeld	5	18 360 393	21 407 702
Ansvarlig lånekapital		32 578 718	
Sum annen langsiktig gjeld		51 444 661	22 244 195
Sum langsiktig gjeld		51 444 661	22 244 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		775 299	464 333
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		270 913	198 380
Annen kortsiktig gjeld	16	335 553	30 703 887
Sum kortsiktig gjeld		1 381 765	31 366 600
Sum gjeld		52 826 426	53 610 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 597 525	53 125 409



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 884521

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 304 404
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK RÅDHUSET AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens plass 5
0160 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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 18.08.2022



Organisasjonsnr: 916 304 404
DITT APOTEK RÅDHUSET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 363 840	10 683 624
Annen driftsinntekt	15	1 039 025	1 792 974
Sum inntekter		8 402 865	12 476 598
Kostnader			
Varekostnad		4 985 260	5 633 767
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 955 537	3 086 110
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	246 527	317 327
Annen driftskostnad	4, 16	2 404 803	5 388 665
Sum kostnader		10 592 128	14 425 869
Driftsresultat		-2 189 263	-1 949 271
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			50 118
Annen finansinntekt			10 826
Sum finansinntekter			60 944
Annen rentekostnad		54 146	72 117
Annen finanskostnad		105	8 514
Sum finanskostnader		54 251	80 631
Netto finans		-54 251	-19 688
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-550 000	-365 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 693 514	-1 603 886
Årsresultat		-1 693 514	-1 603 886
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 693 514	-1 603 886
Sum overføringer og disponeringer		-1 693 514	-1 603 886



Annen innskutt egenkapital	11	3 038 499	1 088 499
Sum innskutt egenkapital		3 068 499	1 118 499
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	11	3 297 400	1 603 886
Sum opptjent egenkapital		-3 297 400	-1 603 886
Sum egenkapital	11, 14	-228 901	-485 387
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	505 549	836 493
Langsiktig konserngjeld	5	18 360 393	21 407 702
Ansvarlig lånekapital		32 578 718	
Sum annen langsiktig gjeld		51 444 661	22 244 195
Sum langsiktig gjeld		51 444 661	22 244 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		775 299	464 333
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		270 913	198 380
Annen kortsiktig gjeld	16	335 553	30 703 887
Sum kortsiktig gjeld		1 381 765	31 366 600
Sum gjeld		52 826 426	53 610 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 597 525	53 125 409



Organisasjonsnr: 916 304 404
DITT APOTEK RÅDHUSET 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. Ditt Apotek Rådhuset AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår dermed i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo). 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 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note



17

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2329465.00	2369009.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	363648.00	359551.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	242908.00	290334.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19516.00	67217.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2955537.00	3086111.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets



Årsregnskap for 2021

**DITT APOTEK RÅDHUSET AS
0160 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
DITT APOTEK RÅDHUSET AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		7 363 840	10 683 624
Annen driftsinntekt	15	1 039 025	1 792 974
Sum driftsinntekter		8 402 865	12 476 598
Varekostnad		(4 985 260)	(5 633 767)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 17	(2 955 537)	(3 086 110)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(246 527)	(317 327)
Annen driftskostnad	4, 16	(2 404 803)	(5 388 665)
Sum driftskostnader		(10 592 128)	(14 425 869)
Driftsresultat		(2 189 263)	(1 949 271)
Annen renteinntekt		0	50 118
Annen finansinntekt		0	10 826
Sum finansinntekter		0	60 944
Annen rentekostnad		(54 146)	(72 117)
Annen finanskostnad		(105)	(8 514)
Sum finanskostnader		(54 251)	(80 631)
Netto finans		(54 251)	(19 688)
Ordinært resultat før skattekostnad		(2 243 514)	(1 968 959)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	550 000	365 073
Ordinært resultat		(1 693 514)	(1 603 886)
Årsresultat		(1 693 514)	(1 603 886)
Overføringer			
Udekket tap		(1 693 514)	(1 603 886)
Sum		(1 693 514)	(1 603 886)




Balanse pr. 31. desember 2021
DITT APOTEK RÅDHUSET AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	891 314	1 137 841
Sum varige driftsmidler		891 314	1 137 841
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	39 904 807	40 323 601
Andre fordringer	5, 18	6 666 875	6 666 875
Sum finansielle anleggsmidler		46 571 682	46 990 476
Sum anleggsmidler		47 462 995	48 128 316
Omløpsmidler			
Varer		1 346 640	1 306 513
Sum varer		1 346 640	1 306 513
Fordringer			
Kundefordringer	9	207 258	168 924
Andre fordringer	15, 18	115 155	580 371
Konsernfordringer	5	2 500 000	1 402 653
Sum fordringer		2 822 413	2 151 949
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	965 477	1 538 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		965 477	1 538 632
Sum omløpsmidler		5 134 530	4 997 093
Sum eiendeler		52 597 525	53 125 409

**Balanse pr. 31. desember 2021**
DITT APOTEK RÅDHUSET AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	3 038 499	1 088 499
Sum innskutt egenkapital		3 068 499	1 118 499
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	0	0
Udekket tap	11	(3 297 400)	(1 603 886)
Sum opptjent egenkapital		(3 297 400)	(1 603 886)
Sum egenkapital	11, 14	(228 901)	(485 387)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	505 549	836 493
Langsiktig konserngjeld	5	18 360 393	21 407 702
Ansvarlig lånekapital		32 578 718	0
Sum annen langsiktig gjeld		51 444 661	22 244 195
Sum langsiktig gjeld		51 444 661	22 244 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		775 299	464 333
Betalbar skatt	7	0	0
Skyldige offentlige avgifter		270 913	198 380
Kortsiktig konserngjeld	5	0	0
Annen kortsiktig gjeld	16	335 553	30 703 887
Sum kortsiktig gjeld		1 381 765	31 366 600
Sum gjeld		52 826 426	53 610 796
Sum egenkapital og gjeld		52 597 525	53 125 409

Oslo,
27.06.2022
Yunlin Zhan
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

DITT APOTEK RÅDHUSET AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Ditt Apotek Rådhuset AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår dermed i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 329 465	2 369 009
Arbeidsgiveravgift	363 648	359 551
Pensjonskostnader	242 908	290 334
Andre ytelser / Refusjoner	19 516	67 217
Sum	2 955 537	3 086 111

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn
Ytelser til daglig leder/styreleder	550 000

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	0	27 500
Andre tjenester	63 000	2 500
Sum godtgjørelse til revisor	63 000	30 000

Note 5 - Mellomværende med nærstående og selskaper i samme konsern

Type	2020	2021
Langsiktig lån til selskaper i samme konsern	40 323 600	39 904 807
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	21 407 702	18 360 393
Lån til Ditt Apotek Bergen Brygge AS (nærstående)	1 000 000	1 000 000
Lån til Eiendom i Nord AS (konsernmellomværende)	5 000 000	5 000 000
Lån til Lifeline Pharma AS	90 980	90 980
Annen kortsiktig fordring /konsernfordringer (konsernbidrag)	1 402 653	0

Lifeline Pharma AS inngår i konsernet til Norsund Gruppen AS fom 2021, ettersom Freyja Oslo AS har ervervet aksjene i selskapet i 2021. Selskapene som betegnes som nærstående er eid 70% av Yunlin Zhan.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 469 730
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 469 730
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 331 889)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 578 416)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	891 314
Årets avskrivninger	(246 527)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 243 514)	(1 968 959)
Konsernbidrag	2 500 000	1 402 653
+/- Permanente forskjeller		388
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(319 325)	565 918
Årets skattegrunnlag	(62 839)	0
+/- Endring i utsatt skatt		(56 489)
+/- Skatt på konsernbidrag	(550 000)	(308 584)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(550 000)	(365 073)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	388 645	304 918	83 727
Omløpsmidler	(697 794)	(294 742)	(403 052)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(62 839)	62 839
Netto forskjeller	(309 149)	(52 663)	(256 486)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	309 149	52 663	256 486
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 11 586

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	502 000	866 718
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(294 742)	(697 794)
Netto oppførte kundefordringer	207 258	168 924

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 90 197. Skyldig skattetrekk er kr 90 196.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 088 499	(1 603 886)	(485 387)
Årets resultat			(1 693 514)	(1 693 514)
Konsernbidrag		1 950 000		1 950 000
Egenkapital 31.12.2021	30 000	3 038 499	(3 297 400)	(228 901)



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	836 493	505 549
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	836 493	505 549
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Balansført verdi av driftsløsøre pantsatt for egen gjeld	818 257	637 521
Balansført verdig av varelager pantsatt for egen gjeld	1 306 516	1 346 640
Sum	2 124 773	1 984 161

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Freyja Oslo AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Yunlin Zhan (styrets leder) eier 100% av Norsund Gruppen AS (konsernspiss)

Note 14 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2021 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2021. 2022 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2022. Som kompensasjon for omsetningsfallet har selskapet fått kontantstøtte fra norske myndigheter. Denne støtten dekker deler av de faste kostnadene. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2022, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

Note 15 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr 243 286 i offentlig tilskudd etter kompensasjonsordning 2 i forbindelse med koronapandemien. Tilskudd gjelder omsetningsfall i perioden for 2021.

Note 16 - Vesentlige leieavtaler

Selskapet har i 2021 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokaler:

Fra 01.01.2016 har selskapet inngått leieavtale for butikklokalet med Fridtjof Nansens plass 5 DA. Årlig leie er avtalt til kr 1.601.728,- (fom 01.01.2018)

Leieforholdet varer i 10 år og kan ikke sies opp i leieperiode.



Note 17 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 18 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Noter 2021

DITT APOTEK RÅDHUSET AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Ditt Apotek Rådhuset AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår dermed i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 329 465	2 369 009
Arbeidsgiveravgift	363 648	359 551
Pensjonskostnader	242 908	290 334
Andre ytelser / Refusjoner	19 516	67 217
Sum	2 955 537	3 086 111

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn
Ytelser til daglig leder/styreleder	550 000

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	0	27 500
Andre tjenester	63 000	2 500
Sum godtgjørelse til revisor	63 000	30 000

Note 5 - Mellomværende med nærstående og selskaper i samme konsern

Type	2020	2021
Langsiktig lån til selskaper i samme konsern	40 323 600	39 904 807
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	21 407 702	18 360 393
Lån til Ditt Apotek Bergen Brygge AS (nærstående)	1 000 000	1 000 000
Lån til Eiendom i Nord AS (konsernmellomværende)	5 000 000	5 000 000
Lån til Lifeline Pharma AS	90 980	90 980
Annen kortsiktig fordring /konsenfordringer (konsernbidrag)	1 402 653	0

Lifeline Pharma AS inngår i konsernet til Norsund Gruppen AS fom 2021, ettersom Freyja Oslo AS har ervervet aksjene i selskapet i 2021. Selskapene som betegnes som nærstående er eid 70% av Yunlin Zhan.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 469 730
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 469 730
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 331 889)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 578 416)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	891 314
Årets avskrivninger	(246 527)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 243 514)	(1 968 959)
Konsernbidrag	2 500 000	1 402 653
+/- Permanente forskjeller		388
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(319 325)	565 918
Årets skattegrunnlag	(62 839)	0
+/- Endring i utsatt skatt		(56 489)
+/- Skatt på konsernbidrag	(550 000)	(308 584)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(550 000)	(365 073)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	388 645	304 918	83 727
Omløpsmidler	(697 794)	(294 742)	(403 052)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(62 839)	62 839
Netto forskjeller	(309 149)	(52 663)	(256 486)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	309 149	52 663	256 486
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 11 586

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	502 000	866 718
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(294 742)	(697 794)
Netto oppførte kundefordringer	207 258	168 924

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 90 197. Skyldig skattetrekk er kr 90 196.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 088 499	(1 603 886)	(485 387)
Årets resultat			(1 693 514)	(1 693 514)
Konsernbidrag		1 950 000		1 950 000
Egenkapital 31.12.2021	30 000	3 038 499	(3 297 400)	(228 901)



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	836 493	505 549
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	836 493	505 549
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Balanseført verdi av driftsløsøre pantsatt for egen gjeld	818 257	637 521
Balanseført verdig av varelager pantsatt for egen gjeld	1 306 516	1 346 640
Sum	2 124 773	1 984 161

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Freyja Oslo AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Yunlin Zhan (styrets leder) eier 100% av Norsund Gruppen AS (konsernspiss)

Note 14 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2021 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2021. 2022 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2022. Som kompensasjon for omsetningsfallet har selskapet fått kontantstøtte fra norske myndigheter. Denne støtten dekker deler av de faste kostnadene. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2022, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

Note 15 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr 243 286 i offentlig tilskudd etter kompensasjonsordning 2 i forbindelse med koronapandemien. Tilskudd gjelder omsetningsfall i perioden for 2021.

Note 16 - Vesentlige leieavtaler

Selskapet har i 2021 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokaler:

Fra 01.01.2016 har selskapet inngått leieavtale for butikkløkalet med Fridtjof Nansens plass 5 DA. Årlig leie er avtalt til kr 1.601.728,- (fom 01.01.2018)

Leieferholdet varer i 10 år og kan ikke sies opp i leieperiode.



Note 17 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 18 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Til generalforsamlingen i Ditt Apotek Rådhuset AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ditt Apotek Rådhuset AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 693 514,-. 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 det International Ethics Standards Board of 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 14 som angir at selskapet har hatt et vesentlig omsetningsfall i regnskapsåret 2019 og 2020 og som har fortsatt ut i 2021. Omsetningsfallet er knyttet til effektene av Covid-19 pandemien. Selskapet og flere andre selskap i samme konsern har rettet sin virksomhet mot turistsegmentet, og det er usikkert hvor stort likviditetsbehovet vil bli for konsernet, da det er usikkert hvor lenge pandemien vil påvirke selskapet og dets nærstående selskaper. Selskapet har også konsernfordringer med nærstående selskaper som også er påvirket av pandemien. Det er ikke avsatt til tap på disse fordringene. Disse forholdene og forhold som beskrevet i note 14 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Ski, den 30.06.2022
Ski Revisjon AS

Liv Aleksandersen Solbakken
statsautorisert revisor