



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 178 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUARAMA APOTEK AS
Forretningsadresse: Østre Strandgate 76B
4608 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Sverre Høyem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 27.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 652 195	9 789 907
Annen driftsinntekt			39 011
Sum inntekter		10 652 195	9 828 918
Kostnader			
Varekostnad		7 437 612	6 850 425
Lønnskostnad	5	1 400 476	1 572 398
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	211 100	211 100
Annen driftskostnad	5	2 319 068	1 569 009
Sum kostnader		11 368 256	10 202 932
Driftsresultat		-716 061	-374 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		491	337
Sum finansinntekter		491	337
Annen rentekostnad		127 408	77 069
Sum finanskostnader		127 408	77 069
Netto finans		-126 917	-76 732
Ordinært resultat før skattekostnad		-842 978	-450 746
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-180 544	-121 647
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-662 434	-329 099
Årsresultat		-662 434	-329 099
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-662 434	-329 099
Totalresultat		-662 434	-329 099
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	3		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap		-662 434	-329 099
Overføringer til/fra annen egenkapital	3, 3		
Sum overføringer og disponeringer		-662 434	-329 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	588 252	407 708
Sum immaterielle eiendeler		588 252	407 708
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 6	837 800	1 048 900
Sum varige driftsmidler		837 800	1 048 900
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		10 000	
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	
Sum anleggsmidler		1 436 052	1 456 608
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 038 589	891 642
Fordringer			
Kundefordringer	6	289 478	595 002
Andre fordringer		245 308	112 912
Sum fordringer		534 787	707 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	945 561	491 839
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		945 561	491 839
Sum omløpsmidler		2 518 936	2 091 395
SUM EIENDELER		3 954 988	3 548 003

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	500 100	500 100
Overkurs	3		
Sum innskutt egenkapital		500 100	500 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	1 740 196	1 077 762
Sum opptjent egenkapital		-1 740 196	-1 077 762
Sum egenkapital	3	-1 240 096	-577 662
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 285 720	1 571 432
Sum annen langsiktig gjeld		1 285 720	1 571 432
Sum langsiktig gjeld		1 285 720	1 571 432
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	3 453 908	2 148 410
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		277 387	138 811
Annen kortsiktig gjeld	5	178 070	267 013
Sum kortsiktig gjeld		3 909 365	2 554 233
Sum gjeld		5 195 085	4 125 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 954 988	3 548 003

Aquarama Apotek AS

Årsoppgjør 2015



- * Styrets beretning
- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning



Aquarama Apotek AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Selskapet formål er drift av apotek med butikkhandel med apotekvarer. Virksomheten foregår med utgangspunkt i Kristiansand kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat/fortsatt drift

Selskapet var nystiftet i 2012, og ordinær drift i selskapet startet 2. kvartal 2013. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Selskapets gikk med underskudd i 2013 og 2014 grunnet vesentlige oppstartskostnader. Underskuddet for 2015 foreslås overført til udekket tap. Selskapets egenkapital er etter styrets mening som forventet. Det forventes et positivt resultat i 2016 som vil styrke egenkapitalen. Årsoppgjøret er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet hadde 8 hel- og deltidsansatte i 2015. Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon i henhold til lov.

Miljørapport

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø mer enn det er vanlig i bransjen.

Likestilling

Selskapets styre består av en mann. Selskapet er for likestilling hvor kvinner og menn har like muligheter, rettigheter og plikter.

Kristiansand, den 14. juni 2016

Styret i Aquarama Apotek AS

Sverre Høyem
Styrets leder

**Resultatregnskap**

Aquarama Apotek AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		10 652 195	9 789 907
Annen driftsinntekt		0	39 011
Sum driftsinntekter		<u>10 652 195</u>	<u>9 828 918</u>
Varekostnad		7 437 612	6 850 425
Lønnskostnad	5	1 400 476	1 572 398
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	211 100	211 100
Annen driftskostnad	5	2 319 068	1 569 009
Sum driftskostnader		<u>11 368 256</u>	<u>10 202 932</u>
Driftsresultat		<u>-716 061</u>	<u>-374 014</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		491	337
Annen rentekostnad		127 408	77 069
Resultat av finansposter		<u>-126 917</u>	<u>-76 732</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-842 978	-450 746
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-180 544	-121 647
Ordinært resultat	3	<u>-662 434</u>	<u>-329 099</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-662 434</u>	<u>-329 099</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		662 434	329 099
Sum overføringer		<u>-662 434</u>	<u>-329 099</u>



Balanse

Aquarama Apotek AS

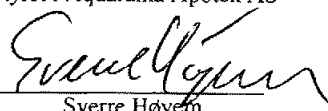
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	588 252	407 708
Sum immaterielle eiendeler		<u>588 252</u>	<u>407 708</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	837 800	1 048 900
Sum varige driftsmidler		<u>837 800</u>	<u>1 048 900</u>
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		10 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 436 052</u>	<u>1 456 608</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 038 589	891 642
Fordringer			
Kundefordringer	6	289 478	595 002
Andre kortsiktige fordringer		245 308	112 912
Sum fordringer		<u>534 787</u>	<u>707 914</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	945 561	491 839
Sum omløpsmidler		<u>2 518 936</u>	<u>2 091 395</u>
Sum eiendeler		<u>3 954 988</u>	<u>3 548 003</u>

**Balanse**

Aquarama Apotek AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	500 100	500 100
Sum innskutt egenkapital		<u>500 100</u>	<u>500 100</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-1 740 196	-1 077 762
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 740 196</u>	<u>-1 077 762</u>
Sum egenkapital	3	<u>-1 240 096</u>	<u>-577 662</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 285 720	1 571 432
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 285 720</u>	<u>1 571 432</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	3 453 908	2 148 410
Skyldig offentlige avgifter		277 387	138 811
Annen kortsiktig gjeld	5	178 070	267 013
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 909 365</u>	<u>2 554 233</u>
Sum gjeld		<u>5 195 085</u>	<u>4 125 665</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 954 988</u>	<u>3 548 003</u>

Styret i Aquarama Apotek AS


Sverre Høyem
styreleder/daglig leder



Aquarama Apotek AS - Noter 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Aquarama Apotek AS - Noter 2015

Note 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Aquarama Apotek AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1667	300	500 100
Sum	1667	300	500 100

Det er gjennomført en emisjon ved konvertering av gjeld i 2013 hvor aksjekapitalen er økt fra kr. 30.000 med kr. 470.100 til kr. 500.100.

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Sørlandsapotekene AS	1667	100,0
Totalt antall aksjer	1667	100,0
Sum >1% eierandel	1667	100,0
Sum øvrige	0	0,0

Alle aksjene er indirekte eiet av styreleder. Styrets leder, Sverre Høyem eier morselskapet.

Note 3 Endringer i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	500 100	0	-1 077 762	-577 662
Årets resultat			-662434	
Emisjon				
Avsatt utbytte				
Egenkapital pr. 31.12	500 100	0	-1 740 196	-1 240 096



Aquarama Apotek AS - Noter 2015

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	1 427 492	1 427 492
= Anskaffelseskost 31.12.15	1 427 492	1 427 492
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	589 692	589 692
= Bokført verdi 31.12.15	837 800	837 800
Årets ordinære avskrivninger	211 100	211 100
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	1 130 004	1 199 673
Arbeidsgiveravgift	171 808	197 333
Pensjonskostnader	92 557	166 587
Andre ytelser	6 106	8 806
Sum	1 400 476	1 572 398

Gjennomsnittlig antall årsverk:2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	600 000	
Annen godtgjørelse	0	

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 22.770.- samt diverse konsulentbistand, kr.9.900.



Aquarama Apotek AS - Noter 2015

Note 6 Lån, sikkerhetsstillelser og bundne midler

Selskapet har et pantelån pr. 31.12. på 1.285.720.
Det er stillet sikkerhet i varelager, fordringer og driftsmidler

Bundne skatetrekkmidler utgjør pr. 31.12 kr. 63.029

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-180 544	-121 647
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-180 544</u>	<u>-121 647</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-842 978	-450 746
Permanente forskjeller	0	200
Endring i midlertidige forskjeller	54 569	36 094
Skattepliktig inntekt	<u>-788 409</u>	<u>-414 452</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-56 759	-2 190	54 569
Sum	<u>-56 759</u>	<u>-2 190</u>	<u>54 569</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 296 250	-1 507 841	788 409
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-2 353 009</u>	<u>-1 510 031</u>	<u>842 977</u>
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	-588 252	-407 708	180 544



ar
agder revisjon_as

Registrert revisjonselskap og
Autorisert regnskapsførerselskap

Rolv J. Furulund
Jan Skaar
Registrerte revisorer

Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte
Regnskapsføreres Forening

Til generalforsamlingen i
Aquarama Apotek AS

REVISORS BERETNING 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Aquarama Apotek AS som viser et underskudd på kr 662 434. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Aquarama Apotek AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Selskapets kortsiktige gjeld oversteg dets likvide eiendeler med 1.390.429. Disse forholdene 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 regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

KRISTIANSAND, 14. juni 2016

Agder Revisjon AS

Rolv Johan Furulund
Registrert revisor

agder revisjon_as

/Egirsvei 10
Postboks 1617, Lundsiden
4688 Kristiansand
Telefon: 95 98 57 00
Telefaks: 94 77 41 06
E-post: post@agderrevisjon.no
Org.nr. NO 991 163 905 MVA

E-post adresser
jan@agderrevisjon.no
rolv@agderrevisjon.no
ingunn@agderrevisjon.no

Internett: www.agderrevisjon.no