



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 797 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRINSDAL APOTEK AS
Forretningsadresse: Nedre Prinsdals vei 70
1263 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 504 291	20 207 391
Annen driftsinntekt		-5 551	60 738
Sum inntekter		16 498 741	20 268 129
Kostnader			
Varekostnad		12 134 150	14 817 186
Lønnskostnad	1, 2	3 224 642	3 264 695
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	158 590	179 960
Annen driftskostnad	4	811 445	743 521
Sum kostnader		16 328 826	19 005 362
Driftsresultat		169 915	1 262 767
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 019	22 140
Sum finansinntekter		33 019	22 140
Annen rentekostnad		3 540	3 000
Sum finanskostnader		3 540	3 000
Netto finans		29 478	19 140
Ordinært resultat før skattekostnad		199 393	1 281 908
Skattekostnad	5	46 316	283 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		153 076	998 065
Årsresultat	6	153 077	998 066
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	150 000	1 000 000
Annen egenkapital		3 077	-1 934
Sum overføringer og disponeringer		153 077	998 066



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	541 573	680 212
Sum varige driftsmidler		541 573	680 212
Sum anleggsmidler		541 573	680 212
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7, 8	1 119 420	1 223 725
Sum varer		1 119 420	1 223 725
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	329 822	628 433
Andre fordringer	10	66 576	49 398
Sum fordringer		396 397	677 831
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 078 837	2 348 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 078 837	2 348 419
Sum omløpsmidler		2 594 654	4 249 975
SUM EIENDELER		3 136 227	4 930 186
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (812 aksjer à kr 1 000,00)	6, 11	812 000	812 000
Sum innskutt egenkapital		812 000	812 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	25 160	22 083
Sum opptjent egenkapital		25 160	22 083
Sum egenkapital	6	837 160	834 083
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12		4 339
Sum avsetninger for forpliktelser			4 339
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 339
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 433 340	2 145 435
Betalbar skatt	5	50 655	292 152
Skyldige offentlige avgifter		351 909	364 108
Utbytte		150 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		313 163	290 069
Sum kortsiktig gjeld		2 299 067	4 091 764
Sum gjeld		2 299 067	4 096 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 136 227	4 930 186



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 351764

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 797 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRINSDAL APOTEK AS
Forretningsadresse: Nedre Prinsdals vei 70
1263 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.04.2023



Organisasjonsnr: 911 797 259
PRINSDAL APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 504 291	20 207 391
Annen driftsinntekt		-5 551	60 738
Sum inntekter		16 498 741	20 268 129
Kostnader			
Varekostnad		12 134 150	14 817 186
Lønnskostnad	1, 2	3 224 642	3 264 695
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	158 590	179 960
Annen driftskostnad	4	811 445	743 521
Sum kostnader		16 328 826	19 005 362
Driftsresultat		169 915	1 262 767
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 019	22 140
Sum finansinntekter		33 019	22 140
Annen rentekostnad		3 540	3 000
Sum finanskostnader		3 540	3 000
Netto finans		29 478	19 140
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	46 316	283 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		153 076	998 065
Årsresultat	6	153 077	998 066
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	150 000	1 000 000
Annen egenkapital		3 077	-1 934
Sum overføringer og disponeringer		153 077	998 066



Organisasjonsnr: 911 797 259
PRINSDAL APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3, 7

541 573

680 212

Sum varige driftsmidler

541 573

680 212

Sum anleggsmidler

541 573

680 212

Omløpsmidler

Varer

Varer

7, 8

1 119 420

1 223 725

Sum varer

1 119 420

1 223 725

Fordringer

Kundefordringer

7, 9

329 822

628 433

Andre fordringer

10

66 576

49 398

Sum fordringer

396 397

677 831

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

1 078 837

2 348 419

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

1 078 837

2 348 419

Sum omløpsmidler

2 594 654

4 249 975

SUM EIENDELER

3 136 227

4 930 186

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (812 aksjer
à kr 1 000,00)

6, 11

812 000

812 000

Sum innskutt egenkapital

812 000

812 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6

25 160

22 083

Sum opptjent egenkapital

25 160

22 083

Sum egenkapital

6

837 160

834 083



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12		4 339
Sum avsetninger for forpliktelser			4 339
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 339
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 433 340	2 145 435
Betalbar skatt	5	50 655	292 152
Skyldige offentlige avgifter		351 909	364 108
Utbytte		150 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		313 163	290 069
Sum kortsiktig gjeld		2 299 067	4 091 764
Sum gjeld		2 299 067	4 096 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 136 227	4 930 186



Organisasjonsnr: 911 797 259
PRINSDAL 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. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledene noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv.). Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt. Presisering mht regnskapsprinsipper: Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Anleggsmidler Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Handelsvarer innkjøpt for videresalg Handelsvarene er verdsatt til innkjøpspris. 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	2408866.00	2417588.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	390113.00	418066.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	433934.00	386064.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-8271.00	42976.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3224642.00	3264694.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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

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



Note

10

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.



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Prinsdal Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Prinsdal Apotek AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 153.077. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

DRONNING MAUDS GATE 10
0250 OSLO

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Org.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Org.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no

HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no

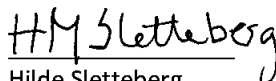


sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil
avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller

utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet
med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar
på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 10.03.2023



Hilde Sletteberg
statsautorisert revisor

DRONNING MAUDS GATE 10
0250 OSLO

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Org.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Org.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no

HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no



Årsregnskap for 2022
PRINSDAL APOTEK AS

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2022 PRINSDAL APOTEK AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		16 504 291	20 207 391
Annen driftsinntekt		(5 551)	60 738
Sum driftsinntekter		16 498 741	20 268 129
Varekostnad		(12 134 150)	(14 817 186)
Lønnskostnad	1, 2	(3 224 642)	(3 264 695)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(158 590)	(179 960)
Annen driftskostnad	4	(811 445)	(743 521)
Sum driftskostnader		(16 328 826)	(19 005 362)
Driftsresultat		169 915	1 262 767
Annen renteinntekt		33 019	22 140
Sum finansinntekter		33 019	22 140
Annen rentekostnad		(3 540)	(3 000)
Sum finanskostnader		(3 540)	(3 000)
Netto finans		29 478	19 140
Resultat før skattekostnad		199 393	1 281 908
Skattekostnad	5	(46 316)	(283 842)
Årsresultat	6	153 077	998 066
Overføringer			
Utbytte	6	150 000	1 000 000
Annen egenkapital		3 077	(1 934)
Sum		153 077	998 066



Balanse pr. 31. desember 2022 PRINSDAL APOTEK AS

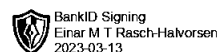
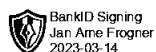
	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	541 573	680 212
Sum varige driftsmidler		541 573	680 212
Sum anleggsmidler		541 573	680 212
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7, 8	1 119 420	1 223 725
Sum varer		1 119 420	1 223 725
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	329 822	628 433
Andre fordringer	10	66 576	49 398
Sum fordringer		396 397	677 831
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 078 837	2 348 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 078 837	2 348 419
Sum omløpsmidler		2 594 654	4 249 975
Sum eiendeler		3 136 227	4 930 186

**Balanse pr. 31. desember 2022**
PRINSDAL APOTEK AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (812 aksjer à kr 1 000,00)	6, 11	812 000	812 000
Sum innskutt egenkapital		812 000	812 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	25 160	22 083
Sum opptjent egenkapital		25 160	22 083
Sum egenkapital	6	837 160	834 083
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	12	0	4 339
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 339
Sum langsiktig gjeld		0	4 339
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 433 340	2 145 435
Betalbar skatt	5	50 655	292 152
Skyldige offentlige avgifter		351 909	364 108
Utbytte		150 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		313 163	290 069
Sum kortsiktig gjeld		2 299 067	4 091 764
Sum gjeld		2 299 067	4 096 103
Sum egenkapital og gjeld		3 136 227	4 930 186

Oslo, den 10.03.2023

I styret for PRINSDAL APOTEK AS

Morten Frogner
Styrets lederJan Arne Frogner
StyremedlemEinar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
StyremedlemGulzeb Aziz
StyremedlemSaleem Iqbal
Daglig leder



Noter 2022

PRINSDAL APOTEK AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledene noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdgang mv.).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presisering mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene er verdsatt til innkjøpspris.

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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.

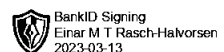
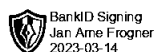
Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 408 866	2 417 588
Arbeidsgiveravgift	390 113	418 066
Pensjonskostnader	433 934	386 064
Andre ytelser / Refusjoner	(8 271)	42 976
Sum	3 224 642	3 264 694

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.





Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 477 620
Tilgang i året	19 951
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 497 571
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(797 408)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(955 998)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	541 573
Årets avskrivninger	(158 590)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 4 - Husleie

Selskapet har inngått en leieavtale som løper fra 01.11.2020 til 31.10.2025. Leieforholdet kan ikke sies opp i leieperioden.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	199 393	1 281 908
+/- Permanente forskjeller	530	8 282
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 325	37 773
Årets skattegrunnlag	230 248	1 327 963
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	50 655	292 152
Sum	50 655	292 152
+/- Endring i utsatt skatt	(4 339)	(8 310)
Skattekostnad i resultatregnskapet	46 316	283 842
Betalbar skatt i skattekostnad	50 655	292 152
Betalbar skatt i balansen	50 655	292 152

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	812 000	22 083	834 083
Årets resultat		153 077	153 077
Avsatt utbytte		(150 000)	(150 000)
Egenkapital 31.12.2022	812 000	25 160	837 160



Note 7 - Pantstillelser og garantier

Kassakreditt har en innvilget limit på kr 300 000.
Det er gitt en garanti til Norsk Butikkdrift AS på kr 100 000.

Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	2 000 000
Factoring	2 000 000
Varelager	2 000 000
Sum	6 000 000

Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	245 940
Factoring	329 822
Varelager	1 119 420
Sum	1 695 182

Note 8 - Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte varer	1 119 420	1 223 725
Sum	1 119 420	1 223 725

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	334 822	633 433
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(5 000)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	329 822	628 433

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	812	1 000,00	812 000,00
Sum	812		812 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
APOINVEST HOLDING AS	203	25,00%	Ordinære aksjer
Apotekservice AS	203	25,00%	Ordinære aksjer
Fraunar AS	203	25,00%	Ordinære aksjer
TR-H AS	203	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	812	100,00%	



Note 12 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	24 725	(5 600)	30 325
Omløpsmidler	(5 000)	(5 000)	0
Netto forskjeller	19 725	(10 600)	30 325
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	10 600	(10 600)
Sum midlertidige forskjeller	19 725	0	19 725
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	4 339	0	4 339

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 332