



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 153 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK SPITSBERGEN AS
Forretningsadresse: Lompensentret
Vei 225 1
9170 LONGYEARBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Berit Fosslund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 23.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 124 622	9 563 436
Annen driftsinntekt		203 000	172 059
Sum inntekter		9 327 622	9 735 495
Kostnader			
Varekostnad		5 530 643	5 276 409
Lønnskostnad	8	1 617 085	1 804 741
Avskrivning	4	95 136	108 694
Annen driftskostnad	8	901 296	853 180
Sum kostnader		8 144 160	8 043 024
Driftsresultat		1 183 462	1 692 471
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		953	1 510
Sum finansinntekter		953	1 510
Annen finanskostnad		30 466	795 115
Sum finanskostnader		30 466	795 115
Netto finans		-29 513	-793 605
Ordinært resultat før skattekostnad		1 153 949	898 866
Skattekostnad på ordinært resultat	6	189 111	268 607
Ordinært resultat etter skattekostnad		964 838	630 259
Årsresultat		964 838	630 259
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	1 100 000	1 100 000
Overføringer annen egenkapital	7	-135 162	-469 741
Sum overføringer og disponeringer		964 838	630 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	3 169 801	3 232 256
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	74 018	106 699
Sum varige driftsmidler		3 243 819	3 338 955
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5		27 200
Sum finansielle anleggsmidler			27 200
Sum anleggsmidler		3 243 819	3 366 155
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	728 543	691 785
Fordringer			
Kundefordringer	5	217 692	238 601
Andre fordringer		76 811	74 097
Sum fordringer		294 503	312 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 186 474	1 372 323
Sum omløpsmidler		2 209 520	2 376 806
SUM EIENDELER		5 453 339	5 742 961

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	1 450	1 450
Sum innskutt egenkapital		101 450	101 450
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 729 964	2 865 125
Sum opptjent egenkapital		2 729 964	2 865 125
Sum egenkapital		2 831 414	2 966 575
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		472
Sum avsetninger for forpliktelser			472
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	670 000	790 000
Sum annen langsiktig gjeld		670 000	790 000
Sum langsiktig gjeld		670 000	790 472
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		497 647	401 889
Betalbar skatt	6	189 583	271 273
Skyldige offentlige avgifter	3	38 623	39 858
Annen kortsiktig gjeld		1 226 072	1 272 894
Sum kortsiktig gjeld		1 951 925	1 985 914
Sum gjeld		2 621 925	2 776 386
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 453 339	5 742 961



Til generalforsamlingen i

Apotek Spitsbergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Apotek Spitsbergen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 964 838. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS
kontor Brønnøy

Mølnholtet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 27, 8514 Narvik
Storgata 75, 8900 Brønnøysund



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening



Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Harstad, 8. mars 2021

Revigo Harstad AS

Jill Marita Nylund
Statsautorisert revisor

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS
kontor Brønnøy

Mølnholtet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 27, 8514 Narvik
Storgata 75, 8900 Brønnøysund



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00
post@revigo.no

Autorisert regnskapførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 124 622	9 563 436
Annen driftsinntekt		203 000	172 059
Sum driftsinntekter		<u>9 327 622</u>	<u>9 735 495</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		5 530 643	5 276 409
Lønnskostnad	8	1 617 085	1 804 741
Avskrivning	4	95 136	108 694
Annen driftskostnad	8	901 296	853 180
Sum driftskostnader		<u>8 144 160</u>	<u>8 043 024</u>
Driftsresultat		<u>1 183 462</u>	<u>1 692 471</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		953	1 510
Annen finanskostnad		30 466	795 115
Netto finansposter		<u>-29 513</u>	<u>-793 605</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 153 949</u>	<u>898 866</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>189 111</u>	<u>268 607</u>
Årsresultat		<u>964 838</u>	<u>630 259</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	1 100 000	1 100 000
Overføringer annen egenkapital	7	-135 162	-469 741
Sum disponert		<u>964 838</u>	<u>630 259</u>



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	3 169 801	3 232 256
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	74 018	106 699
Sum varige driftsmidler		<u>3 243 819</u>	<u>3 338 955</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	5	0	27 200
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>27 200</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 243 819</u>	<u>3 366 155</u>
Omløpsmidler			
Varer	5	<u>728 543</u>	<u>691 785</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	217 692	238 601
Andre fordringer		<u>76 811</u>	<u>74 097</u>
Sum fordringer		<u>294 503</u>	<u>312 698</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>1 186 474</u>	<u>1 372 323</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 209 520</u>	<u>2 376 806</u>
Sum eiendeler		<u>5 453 339</u>	<u>5 742 961</u>



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	1 450	1 450
Sum innskutt egenkapital		<u>101 450</u>	<u>101 450</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>2 729 964</u>	<u>2 865 125</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 729 964</u>	<u>2 865 125</u>
Sum egenkapital		<u>2 831 414</u>	<u>2 966 575</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	<u>0</u>	<u>472</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>472</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>670 000</u>	<u>790 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>670 000</u>	<u>790 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		497 647	401 889
Betalbar skatt	6	189 583	271 273
Skyldige offentlige avgifter	3	38 623	39 858
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 226 072</u>	<u>1 272 894</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 951 925</u>	<u>1 985 914</u>
Sum gjeld		<u>2 621 925</u>	<u>2 776 386</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 453 339</u>	<u>5 742 961</u>

Longyearbyen, 4. mars 2021

Tone Helen Hauge
styremedlem

Berit Fosslund
styreleder

Borghild Yttredal
daglig leder



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapet har ytelsesbasert pensjonsordning som går utover kravene i lov om foretakspensjon.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 16 % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Berit Fosslund	100	100 %	100 %

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	31 700

Innskuddet dekker trekkansvar ved årsskiftet.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Påkostning leide lokaler	Bolig	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	312 274	3 003 483	307 275	3 623 032
Anskaffelseskost 31.12.	312 274	3 003 483	307 275	3 623 032
Akk.avskrivning 31.12.	-145 956	0	-233 626	-379 582
Balanseført pr. 31.12.	166 318	3 003 483	73 649	3 243 450

Årets avskrivninger	62 455	0	32 681	95 136
---------------------	--------	---	--------	--------

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

5 år
Lineær

Påkostning aktiverte lokaler avskrives innenfor rest leieperiode 5 år.

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	670 000	790 000

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2020	2019
Fast eiendom	3 169 801	3 232 256
Driftsløsøre	74 018	106 699



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2020

Varelager	728 543	691 785
Kundefordringer	217 692	238 601
Sum	4 190 054	4 269 341

NOTE 6 - SKATT

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	189 583	271 273
Endring utsatt skatt	-472	-2 666
Årets totale skattekostnad	189 111	268 607

Beregning av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	1 153 949	898 867
Permanente forskjeller	21 036	23 690
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	756 243
Endring i midlertidige forskjeller	9 906	16 659
Årets skattegrunnlag	1 184 891	1 695 459
Betalbar skatt (16%) av årets skattegrunnlag	189 583	271 273

Oversikt over midlertidige forskjeller

Driftsmidler inkl goodwill	-6 953	2 953
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-6 953	2 953
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-6 953	0
Sum	0	2 953

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (16%)

0 472

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 450	2 865 126	2 966 576
Årsresultat	0	0	964 838	964 838
Avsatt utbytte	0	0	-1 100 000	-1 100 000
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 450	2 729 964	2 831 414



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 8 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 462 116	1 604 009
Pensjonskostnader	165 442	190 391
Andre ytelser	3 961	10 341
Sum	<u>1 631 519</u>	<u>1 804 741</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1,8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter
Daglig leder	1 163 012	151 783

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det foreligger ikke noe lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller aksje-eier.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon andre tjenester	2 700	1 250
Revisjon	34 600	29 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Kr 3500,- gjelder revisjon for inneværende år.



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapet har ytelsesbasert pensjonsordning som går utover kravene i lov om foretakspensjon.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 16 % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Berit Fosslund	100	100 %	100 %

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	31 700

Innskuddet dekker trekkansvar ved årsskiftet.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Påkostning leide lokaler	Bolig	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	312 274	3 003 483	307 275	3 623 032
Anskaffelseskost 31.12.	312 274	3 003 483	307 275	3 623 032
Akk.avskrivning 31.12.	-145 956	0	-233 626	-379 582
Balanseført pr. 31.12.	166 318	3 003 483	73 649	3 243 450

Årets avskrivninger	62 455	0	32 681	95 136
---------------------	--------	---	--------	--------

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

5 år
Lineær

Påkostning aktiverte lokaler avskrives innenfor rest leieperiode 5 år.

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

	2020	2019
<i>Pantesikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	670 000	790 000

	2020	2019
<i>Pantsatte eiendeler</i>		
Fast eiendom	3 169 801	3 232 256
Driftsløsøre	74 018	106 699



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2020

Varelager	728 543	691 785
Kundefordringer	217 692	238 601
Sum	4 190 054	4 269 341

NOTE 6 - SKATT

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	189 583	271 273
Endring utsatt skatt	-472	-2 666
Årets totale skattekostnad	189 111	268 607

Beregning av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	1 153 949	898 867
Permanente forskjeller	21 036	23 690
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	756 243
Endring i midlertidige forskjeller	9 906	16 659
Årets skattegrunnlag	1 184 891	1 695 459
Betalbar skatt (16%) av årets skattegrunnlag	189 583	271 273

Oversikt over midlertidige forskjeller

Driftsmidler inkl goodwill	-6 953	2 953
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-6 953	2 953
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-6 953	0
Sum	0	2 953

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (16%)

0 472

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 450	2 865 126	2 966 576
Årsresultat	0	0	964 838	964 838
Avsatt utbytte	0	0	-1 100 000	-1 100 000
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 450	2 729 964	2 831 414



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 8 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 462 116	1 604 009
Pensjonskostnader	165 442	190 391
Andre ytelser	3 961	10 341
Sum	<u>1 631 519</u>	<u>1 804 741</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1,8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter
Daglig leder	1 163 012	151 783

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det foreligger ikke noe lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller aksje-eier.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon andre tjenester	2 700	1 250
Revisjon	34 600	29 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Kr 3500,- gjelder revisjon for inneværende år.