



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 183 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALKUM APOTEK AS
Forretningsadresse: Århusvegen 33
3723 SKIEN

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: Anders Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2022

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, 16.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 008 864	3 740 187
Annen driftsinntekt		-2 013 489	
Sum inntekter		12 995 375	3 740 187
Kostnader			
Varekostnad		9 062 753	2 294 039
Lønnskostnad	1, 13	2 629 945	1 293 705
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	213 117	68 816
Annen driftskostnad		751 646	418 703
Sum kostnader		12 657 460	4 075 263
Driftsresultat		337 915	-335 076
Annen rentekostnad		68 057	36 559
Sum finanskostnader		68 057	36 559
Netto finans		-68 057	-36 559
Ordinært resultat før skattekostnad		269 858	-371 635
Skattekostnad på ordinært resultat		59 369	-83 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		210 489	-287 770
Årsresultat		210 489	-287 770
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		210 489	-287 770
Sum overføringer og disponeringer		210 489	-287 770



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	24 496	83 865
Sum immaterielle eiendeler		24 496	83 865
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	934 823	1 147 940
Sum varige driftsmidler		934 823	1 147 940
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 12	8 484	8 662
Sum finansielle anleggsmidler		8 484	8 662
Sum anleggsmidler		967 803	1 240 467
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	1 413 907	1 276 272
Sum varer	7	1 413 907	1 276 272
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	305 421	428 709
Andre fordringer	9	71 697	43 603
Sum fordringer		377 118	472 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 242 808	1 540 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 242 808	1 540 497
Sum omløpsmidler		4 033 833	3 289 082
SUM EIENDELER		5 001 636	4 529 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	2, 4	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	4	-9 570	-9 570
Sum innskutt egenkapital		590 430	590 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	77 281	287 770
Sum opptjent egenkapital		-77 281	-287 770
Sum egenkapital	4	513 149	302 660
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	1 320 000	1 680 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 320 000	1 680 000
Sum langsiktig gjeld		1 320 000	1 680 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 232 583	1 946 278
Skyldige offentlige avgifter		587 272	482 472
Kortsiktig konserngjeld			22 763
Annen kortsiktig gjeld		348 633	95 376
Sum kortsiktig gjeld		3 168 488	2 546 889
Sum gjeld		4 488 488	4 226 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 001 636	4 529 549



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 202957

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 183 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALKUM APOTEK AS
Forretningsadresse: Århusvegen 33
3723 SKIEN

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: Anders Brekke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.05.2022

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



Organisasjonsnr: 925 183 733
FALKUM APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 008 864	3 740 187
Annen driftsinntekt		-2 013 489	
Sum inntekter		12 995 375	3 740 187
Kostnader			
Varekostnad		9 062 753	2 294 039
Lønnskostnad	1, 13	2 629 945	1 293 705
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	213 117	68 816
Annen driftskostnad		751 646	418 703
Sum kostnader		12 657 460	4 075 263
Driftsresultat		337 915	-335 076
Annen rentekostnad		68 057	36 559
Sum finanskostnader		68 057	36 559
Netto finans		-68 057	-36 559
Ordinært resultat før skattekostnad		269 858	-371 635
Skattekostnad på ordinært resultat		59 369	-83 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		210 489	-287 770
Årsresultat		210 489	-287 770
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		210 489	-287 770
Sum overføringer og disponeringer		210 489	-287 770



Organisasjonsnr: 925 183 733
FALKUM APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	24 496	83 865
Sum immaterielle eiendeler		24 496	83 865
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	934 823	1 147 940
Sum varige driftsmidler		934 823	1 147 940
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 12	8 484	8 662
Sum finansielle anleggsmidler		8 484	8 662
Sum anleggsmidler		967 803	1 240 467
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	1 413 907	1 276 272
Sum varer	7	1 413 907	1 276 272
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	305 421	428 709
Andre fordringer	9	71 697	43 603
Sum fordringer		377 118	472 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 242 808	1 540 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 242 808	1 540 497
Sum omløpsmidler		4 033 833	3 289 082
SUM EIENDELER		5 001 636	4 529 549
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	2, 4	600 000	600 000



Annen innskutt egenkapital	4	-9 570	-9 570
Sum innskutt egenkapital		590 430	590 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	77 281	287 770
Sum opptjent egenkapital		-77 281	-287 770
Sum egenkapital	4	513 149	302 660
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	1 320 000	1 680 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 320 000	1 680 000
Sum langsiktig gjeld		1 320 000	1 680 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 232 583	1 946 278
Skyldige offentlige avgifter		587 272	482 472
Kortsiktig konserngjeld			22 763
Annen kortsiktig gjeld		348 633	95 376
Sum kortsiktig gjeld		3 168 488	2 546 889
Sum gjeld		4 488 488	4 226 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 001 636	4 529 549



Organisasjonsnr: 925 183 733
FALKUM 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: Anleggsmidler Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. 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.

Note

13

Antall årsverk i regnskapsåret

6.10

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	3226573.00	907405.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	470587.00	129209.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	420683.00	111039.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1487897.00	146052.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2629946.00	1293705.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>	

Note

12



Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
8484.00

Mer om fordringer

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

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 FALKUM 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 innledende 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:

Anleggsmidler

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

Inntektsføring

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

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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 226 573	907 405
Arbeidsgiveravgift	470 587	129 209
Pensjonskostnader	420 683	111 039
Andre ytelser / Refusjoner	(1 487 897)	146 052
Sum	2 629 946	1 293 705



Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	600,00	600 000,00
Sum	1 000		600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FARMAGRUPPEN AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 216 756
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 216 756

Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(68 816)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(281 933)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	934 823

Årets avskrivninger	(213 117)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	(9 570)	(287 770)	302 660
Årets resultat			210 489	210 489
Egenkapital 31.12.2021	600 000	(9 570)	(77 281)	513 149

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	269 858	(371 635)
+/- Permanente forskjeller		(9 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	36 577	(121 922)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(306 435)	
Årets skattegrunnlag	0	(503 127)
+/- Endring i utsatt skatt	59 369	(83 865)
Skattekostnad i resultatregnskapet	59 369	(83 865)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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	121 922	85 345	36 577
Skattemessig fremførbart underskudd	(503 127)	(196 692)	(306 435)
Sum midlertidige forskjeller	(381 205)	(111 347)	(269 858)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(83 865)	(24 496)	(59 369)

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 320 000	1 680 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 320 000	1 680 000

Av langsiktig gjeld på kr 1 680 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	1 800 000
Factoring	1 800 000
Varelager	1 800 000
Sum	5 400 000

Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	934 823
Factoring	305 421
Varelager	1 413 907
Sum	2 654 151

Note 8 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - 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	305 421	428 709
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	305 421	428 709

Note 11 - Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	1 413 907	1 276 272
Sum	1 413 907	1 276 272



Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

8 484

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Falkum Apotek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Falkum Apotek AS som viser et overskudd på kr 210.489. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av foretakets 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 nedenfor under 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 The International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke

DRONNINGENS GATE 6 – 01 52 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

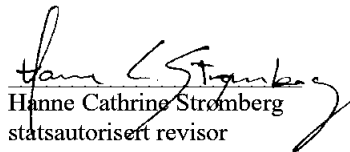
HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no



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>

Oslo, den 23. februar 2022


Hanne Cathrine Strømberg
statsautorisert revisor


DRONNINGENS GATE 6 – 0152 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



 Legally signed by
Anders Brække
2022-02-23

 Legally signed by
Einar M. T. Rasch-Halvorsen
2022-02-23

 Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-02-23

Årsregnskap for 2021
FALKUM APOTEK AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter


Utarbeidet av:


Wepe Regnskap AS






Resultatregnskap for 2021
FALKUM APOTEK AS

 Legally signed by
Anders Brække
2022-02-23

 Legally signed by
Einar M. T. Rasch-Halvorsen
2022-02-23

 Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-02-23

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		15 008 864	3 740 187
Annen driftsinntekt		(2 013 489)	0
Sum driftsinntekter		12 995 375	3 740 187
Varekostnad		(9 062 753)	(2 294 039)
Lønnskostnad	1, 13	(2 629 945)	(1 293 705)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(213 117)	(68 816)
Annen driftskostnad		(751 646)	(418 703)
Sum driftskostnader		(12 657 460)	(4 075 263)
Driftsresultat		337 915	(335 076)
Annen rentekostnad		(68 057)	(36 559)
Sum finanskostnader		(68 057)	(36 559)
Netto finans		(68 057)	(36 559)
Ordinært resultat før skattekostnad		269 858	(371 635)
Skattekostnad på ordinært resultat		(59 369)	83 865
Ordinært resultat		210 489	(287 770)
Arsresultat		210 489	(287 770)
Overføringer			
Udekket tap		210 489	(287 770)
Sum		210 489	(287 770)



Balanse pr. 31. desember 2021 FALKUM APOTEK AS

Legally signed by
Anders Brække
2022-02-23

Legally signed by
Einar M. T. Rasch-Halvorsen
2022-02-23

Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-02-23

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	24 496	83 865
Sum immaterielle eiendeler		24 496	83 865
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	934 823	1 147 940
Sum varige driftsmidler		934 823	1 147 940
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 12	8 484	8 662
Sum finansielle anleggsmidler		8 484	8 662
Sum anleggsmidler		967 803	1 240 467
Omløpsmidler			
Varer	11	1 413 907	1 276 272
Sum varer	7	1 413 907	1 276 272
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	305 421	428 709
Andre fordringer	9	71 697	43 603
Sum fordringer		377 118	472 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 242 808	1 540 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 242 808	1 540 497
Sum omløpsmidler		4 033 833	3 289 082
Sum eiendeler		5 001 636	4 529 549



Balanse pr. 31. desember 2021 FALKUM APOTEK AS

Legally signed by
Anders Brekke
2022-02-23

Legally signed by
Einar M. T. Rasch-Halvorsen
2022-02-23

Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-02-23

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 600,00)	2, 4	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	4	(9 570)	(9 570)
Sum innskutt egenkapital		590 430	590 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(77 281)	(287 770)
Sum opptjent egenkapital		(77 281)	(287 770)
Sum egenkapital	4	513 149	302 660
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	1 320 000	1 680 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 320 000	1 680 000
Sum langsiktig gjeld		1 320 000	1 680 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 232 583	1 946 278
Skyldige offentlige avgifter		587 272	482 472
Kortsiktig konserngjeld		0	22 763
Annen kortsiktig gjeld		348 633	95 376
Sum kortsiktig gjeld		3 168 488	2 546 889
Sum gjeld		4 488 488	4 226 889
Sum egenkapital og gjeld		5 001 636	4 529 549

Oslo 23.02.22

Signert elektronisk via signant

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styrets leder

Anders Brekke
Styremedlem / Daglig leder

Gulzeb Aziz
Styremedlem



Noter 2021 FALKUM APOTEK AS

Legally signed by
Anders Brække
2022-02-23

Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-23

Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-02-23

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:

Anleggsmidler

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

Inntektsføring

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

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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 226 573	907 405
Arbeidsgiveravgift	470 587	129 209
Pensjonskostnader	420 683	111 039
Andre ytelser / Refusjoner	(1 487 897)	146 052
Sum	2 629 946	1 293 705



Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført v€
Ordinære aksjer	1 000	600,00	600 000
Sum	1 000		600 000

Legally signed by
Anders Brække
2022-02-23

Legally signed by
Einar M. T. Rasch-Halvorsen
2022-02-23

Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-02-23

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FARMAGRUPPEN AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 216 756
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 216 756

Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(68 816)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(281 933)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	934 823

Årets avskrivninger	(213 117)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	(9 570)	(287 770)	302 660
Årets resultat			210 489	210 489
Egenkapital 31.12.2021	600 000	(9 570)	(77 281)	513 149

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	269 858	(371 635)
+/- Permanente forskjeller		(9 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	36 577	(121 922)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(306 435)	
Årets skattegrunnlag	0	(503 127)
+/- Endring i utsatt skatt	59 369	(83 865)
Skattekostnad i resultatregnskapet	59 369	(83 865)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige 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	121 922	85 345	36 577
Skattemessig fremførbart underskudd	(503 127)	(196 692)	(306 435)
Sum midlertidige forskjeller	(381 205)	(111 347)	(269 858)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(83 865)	(24 496)	(59 369)

Legally signed by
Anders Brække
2022-02-23

Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-02-23

Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-02-23

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 320 000	1 680 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 320 000	1 680 000

Av langsiktig gjeld på kr 1 680 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	1 800 000
Factoring	1 800 000
Varelager	1 800 000
Sum	5 400 000

Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	934 823
Factoring	305 421
Varelager	1 413 907
Sum	2 654 151

Note 8 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - 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	305 421	428 709
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	305 421	428 709

Note 11 - Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	1 413 907	1 276 272
Sum	1 413 907	1 276 272





Note 12 - Fordringer


Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

 Legally signed by
Anders Brække
2022-02-23

 Legally signed by
Einar M. T. Rasch-Halvorsen
2022-02-23

 Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-02-23