



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 994 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
Forretningsadresse: Niels Henrik Abels vei 2
0851 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: Basel Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 523 404	8 734 662
Sum inntekter		8 523 404	8 734 662
Kostnader			
Varekostnad		6 135 562	6 099 301
Lønnskostnad	1, 2	1 294 906	1 587 707
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 670	28 877
Annen driftskostnad		739 509	729 126
Sum kostnader		8 185 646	8 445 012
Driftsresultat		337 757	289 650
Annen rentekostnad		139	52
Annen finanskostnad			1 781
Sum finanskostnader		139	1 834
Netto finans		-139	-1 834
Ordinært resultat før skattekostnad		337 619	287 816
Skattekostnad		75 004	63 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		262 614	224 499
Årsresultat		262 615	224 497
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		262 615	224 497
Sum overføringer og disponeringer		262 615	224 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		3 957	4 947
Sum immaterielle eiendeler		3 957	4 947
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	79 678	95 348
Sum varige driftsmidler		79 678	95 348
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	94 860	231 336
Sum finansielle anleggsmidler		94 860	231 336
Sum anleggsmidler		178 495	331 631
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	713 354	696 289
Sum varer		713 354	696 289
Fordringer			
Kundefordringer	4, 6	154 800	144 642
Andre fordringer	7	38 282	81 146
Sum fordringer		193 082	225 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 126 419	887 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 126 419	887 583
Sum omløpsmidler		2 032 855	1 809 659
SUM EIENDELER		2 211 351	2 141 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)		100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 055 918	793 303
Sum opptjent egenkapital		1 055 918	793 303
Sum egenkapital		1 157 918	895 303
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	2 064	
Sum annen langsiktig gjeld		2 064	
Sum langsiktig gjeld		2 064	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		674 883	812 175
Betalbar skatt		74 014	59 117
Skyldige offentlige avgifter		154 866	243 741
Annen kortsiktig gjeld		147 606	130 953
Sum kortsiktig gjeld		1 051 369	1 245 986
Sum gjeld		1 053 433	1 245 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 211 351	2 141 290



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 485157

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 994 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
Forretningsadresse: Niels Henrik Abels vei 2
0851 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: Basel Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 20.06.2023

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: 993 994 189
ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 523 404	8 734 662
Sum inntekter		8 523 404	8 734 662
Kostnader			
Varekostnad		6 135 562	6 099 301
Lønnskostnad	1, 2	1 294 906	1 587 707
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 670	28 877
Annen driftskostnad		739 509	729 126
Sum kostnader		8 185 646	8 445 012
Driftsresultat		337 757	289 650
Annen rentekostnad		139	52
Annen finanskostnad			1 781
Sum finanskostnader		139	1 834
Netto finans		-139	-1 834
Ordinært resultat før skattekostnad		337 619	287 816
Skattekostnad		75 004	63 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		262 614	224 499
Årsresultat		262 615	224 497
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		262 615	224 497
Sum overføringer og disponeringer		262 615	224 497



Organisasjonsnr: 993 994 189
ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		3 957	4 947
Sum immaterielle eiendeler		3 957	4 947
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	79 678	95 348
Sum varige driftsmidler		79 678	95 348
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	94 860	231 336
Sum finansielle anleggsmidler		94 860	231 336
Sum anleggsmidler		178 495	331 631
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	713 354	696 289
Sum varer		713 354	696 289
Fordringer			
Kundefordringer	4, 6	154 800	144 642
Andre fordringer	7	38 282	81 146
Sum fordringer		193 082	225 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 126 419	887 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 126 419	887 583
Sum omløpsmidler		2 032 855	1 809 659
SUM EIENDELER		2 211 351	2 141 290
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)		100 000	100 000



Overkurs	2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital	102 000	102 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 055 918	793 303
Sum opptjent egenkapital	1 055 918	793 303
Sum egenkapital	1 157 918	895 303
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	9 2 064	
Sum annen langsiktig gjeld	2 064	
Sum langsiktig gjeld	2 064	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	674 883	812 175
Betalbar skatt	74 014	59 117
Skyldige offentlige avgifter	154 866	243 741
Annen kortsiktig gjeld	147 606	130 953
Sum kortsiktig gjeld	1 051 369	1 245 986
Sum gjeld	1 053 433	1 245 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 211 351	2 141 290



Organisasjonsnr: 993 994 189
ULLEVÅL HAGEBY 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	555162.00	1208119.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160038.00	187435.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	152675.00	178179.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	427031.00	13975.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1294906.00	1587708.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	117157.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	117157.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-54479.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	62678.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-15670.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
94860.00

Mer om fordringer

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

Note

9

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

7

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.



Til generalforsamlingen i Ullevål Hageby Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ullevål Hageby Apotek AS som viser et overskudd på kr 262 615. 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 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 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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>

Ski, 8. juni 2023
Ski Revisjon AS

Kjellaug Erika Sælen
Kjellaug Erika Sælen
statsautorisert revisor

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50

Bankgiro: 1612 05 01287
Org.nr./revisornr.:
984 638 531



Noter 2022

ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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

Skatt

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

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	555 162	1 208 119
Arbeidsgiveravgift	160 038	187 435
Pensjonskostnader	152 675	178 179
Andre ytelser / Refusjoner	427 031	13 975
Sum	1 294 906	1 587 708

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	117 157
Anskaffelseskost 31.12.2022	117 157
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(54 479)
Balanseført verdi 31.12.2022	62 678
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(15 670)
	Ikke avskrivbare anleggsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	17 000
Anskaffelseskost 31.12.2022	17 000

Note 4 - Pant

DnB Bank ASA har foretatt pant i selskapet på kr 10 800 000, i hhv. varelager, driftsmidler og fordringer, for et lån morselskapet Adi Holding AS har i banken.

Bokførte verdier av panteobjektene følger av regnskapet.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 94 860

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

Skattetreksinnskudd utgjør per 31/12 i år kr 63 578, og utgjorde i fjor kr 0.

Note 9 - 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 10 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	337 619	287 816
+/- Permanente forskjeller	3 304	



+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 496)	(19 102)
Årets skattegrunnlag	336 427	268 714
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	74 014	59 117
Sum	74 014	59 117
+/- Endring i utsatt skatt	990	4 202
Skattekostnad i resultatregnskapet	75 004	63 319
Betalbar skatt i skattekostnad	74 014	59 117
Betalbar skatt i balansen	74 014	59 117

Note 11 - 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	(22 485)	(17 989)	(4 496)
Sum midlertidige forskjeller	(22 485)	(17 989)	(4 496)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(4 947)	(3 957)	(990)

Note 12 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	16 800	50 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	16 800	50 000

Note 13 - Aksje- og aksjeeiropplysninger

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000
Sum	100 000	1,00	100 000

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Adi Holding AS	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 000	793 303	895 303
Årets resultat			262 615	262 615
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 000	1 055 918	1 157 918