



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 152 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSVINGER APOTEK AS
Forretningsadresse: Industrivegen 5
2212 KONGSVINGER

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2022

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, 05.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 219 638	8 808 369
Sum inntekter		9 219 638	8 808 369
Kostnader			
Varekostnad		6 395 964	6 118 851
Lønnskostnad	1, 2	1 668 115	1 637 824
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	125 936	145 736
Annen driftskostnad		730 670	614 402
Sum kostnader		8 920 684	8 516 814
Driftsresultat		298 954	291 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 753	4 525
Sum finansinntekter		5 753	4 525
Annen rentekostnad		40 681	54 846
Sum finanskostnader		40 681	54 846
Netto finans		-34 928	-50 321
Ordinært resultat før skattekostnad	5	264 026	241 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		264 026	241 235
Årsresultat	5	264 026	241 235
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	264 026	241 235
Sum overføringer og disponeringer		264 026	241 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	321 911	427 603
Sum varige driftsmidler		321 911	427 603
Sum anleggsmidler		321 911	427 603
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	771 466	834 192
Sum varer		771 466	834 192
Fordringer			
Kundefordringer	7	355 697	127 048
Andre fordringer	10	34 013	14 539
Sum fordringer		389 710	141 587
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		674 134	612 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		674 134	612 340
Sum omløpsmidler		1 835 310	1 588 119
SUM EIENDELER		2 157 220	2 015 722
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 900 aksjer à kr 1 000,00)	3, 8	1 900 000	1 900 000
Overkurs	8	1 230	1 230
Sum innskutt egenkapital		1 901 230	1 901 230



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 8	1 975 894	2 239 920
Sum opptjent egenkapital		-1 975 894	-2 239 920
Sum egenkapital	8, 12	-74 664	-338 690
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	713 206	1 010 137
Sum annen langsiktig gjeld		713 206	1 010 137
Sum langsiktig gjeld		713 206	1 010 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 149 465	1 011 840
Skyldige offentlige avgifter		173 283	187 373
Annen kortsiktig gjeld		195 931	145 061
Sum kortsiktig gjeld		1 518 678	1 344 275
Sum gjeld		2 231 885	2 354 412
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 157 220	2 015 722



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 169023

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 152 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSVINGER APOTEK AS
Forretningsadresse: Industrivegen 5
2212 KONGSVINGER

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2022

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, 31.03.2022

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: 918 152 652
KONGSVINGER APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 219 638	8 808 369
Sum inntekter		9 219 638	8 808 369
Kostnader			
Varekostnad		6 395 964	6 118 851
Lønnskostnad	1, 2	1 668 115	1 637 824
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	125 936	145 736
Annen driftskostnad		730 670	614 402
Sum kostnader		8 920 684	8 516 814
Driftsresultat		298 954	291 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 753	4 525
Sum finansinntekter		5 753	4 525
Annen rentekostnad		40 681	54 846
Sum finanskostnader		40 681	54 846
Netto finans		-34 928	-50 321
Ordinært resultat før skattekostnad	5	264 026	241 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		264 026	241 235
Årsresultat	5	264 026	241 235
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	264 026	241 235
Sum overføringer og disponeringer		264 026	241 235



Organisasjonsnr: 918 152 652
KONGSVINGER APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4 321 911 427 603

Sum varige driftsmidler

321 911 427 603

Sum anleggsmidler

321 911 427 603

Omløpsmidler

Varer

Varer

11 771 466 834 192

Sum varer

771 466 834 192

Fordringer

Kundefordringer

7 355 697 127 048

Andre fordringer

10 34 013 14 539

Sum fordringer

389 710 141 587

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

674 134 612 340

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

674 134 612 340

Sum omløpsmidler

1 835 310 1 588 119

SUM EIENDELER

2 157 220 2 015 722

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 900
aksjer à kr 1 000,00)

3, 8 1 900 000 1 900 000

Overkurs

8 1 230 1 230

Sum innskutt egenkapital

1 901 230 1 901 230

Opptjent egenkapital

Udekket tap

5, 8 1 975 894 2 239 920

Sum opptjent egenkapital

-1 975 894 -2 239 920

Sum egenkapital

8, 12 -74 664 -338 690



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	713 206	1 010 137
Sum annen langsiktig gjeld		713 206	1 010 137
Sum langsiktig gjeld		713 206	1 010 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 149 465	1 011 840
Skyldige offentlige avgifter		173 283	187 373
Annen kortsiktig gjeld		195 931	145 061
Sum kortsiktig gjeld		1 518 678	1 344 275
Sum gjeld		2 231 885	2 354 412
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 157 220	2 015 722



Organisasjonsnr: 918 152 652
KONGSVINGER 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1307312.00	1293876.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	158076.00	148616.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	177054.00	187162.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25674.00	8169.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1668116.00	1637823.00

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

9

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
6000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1449074.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
1616250.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Husleiegaranti - Coop Øst SA - Ny leieavtale fra 14.02.2022 til 13.02.2029
Utleier kan forlenge leieperioden med 5 år til samme vilkår.

Mer om gjeld

Gjeld til kreditinstitusjoner er pr. 31.12. kr. 713 206 -

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 Kongsvinger Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kongsvinger Apotek AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 264.026. 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021. og av dets resultat 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 revisjonen 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 (styret og daglig leder) 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 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, 20.02.2022

Hilde Mathisen Sletteberg
statsautorisert revisor


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




 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-03-02

 Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-03-02

 Legally signed by
Jan Arne Frogner
2022-03-04

 Legally signed by
Morten Frogner
2022-03-05

 Legally signed by
Dina Pauline Engebretsen
2022-03-21

Årsregnskap for 2021
KONGSVINGER APOTEK AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021
KONGSVINGER APOTEK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 219 638	8 808 369
Sum driftsinntekter		9 219 638	8 808 369
Varekostnad		(6 395 964)	(6 118 851)
Lønnskostnad	1, 2	(1 668 115)	(1 637 824)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(125 936)	(145 736)
Annen driftskostnad		(730 670)	(614 402)
Sum driftskostnader		(8 920 684)	(8 516 814)
Driftsresultat		298 954	291 556
Annen renteinntekt		5 753	4 525
Sum finansinntekter		5 753	4 525
Annen rentekostnad		(40 681)	(54 846)
Sum finanskostnader		(40 681)	(54 846)
Netto finans		(34 928)	(50 321)
Ordinært resultat før skattekostnad	5	264 026	241 235
Ordinært resultat		264 026	241 235
Årsresultat	5	264 026	241 235
Overføringer			
Udekket tap	5	264 026	241 235
Sum		264 026	241 235



Balanse pr. 31. desember 2021
KONGSVINGER APOTEK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	321 911	427 603
Sum varige driftsmidler		321 911	427 603
Sum anleggsmidler		321 911	427 603
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	771 466	834 192
Sum varer		771 466	834 192
Fordringer			
Kundefordringer	7	355 697	127 048
Andre fordringer	10	34 013	14 539
Sum fordringer		389 710	141 587
Bankinnskudd, kontanter og lignende		674 134	612 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		674 134	612 340
Sum omløpsmidler		1 835 310	1 588 119
Sum eiendeler		2 157 220	2 015 722



Balanse pr. 31. desember 2021 KONGSVINGER APOTEK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 900 aksjer à kr 1 000,00)	3, 8	1 900 000	1 900 000
Overkurs	8	1 230	1 230
Sum innskutt egenkapital		1 901 230	1 901 230
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 8	(1 975 894)	(2 239 920)
Sum opptjent egenkapital		(1 975 894)	(2 239 920)
Sum egenkapital	8, 12	(74 664)	(338 690)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	713 206	1 010 137
Sum annen langsiktig gjeld		713 206	1 010 137
Sum langsiktig gjeld		713 206	1 010 137
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 149 465	1 011 840
Skyldige offentlige avgifter		173 283	187 373
Annen kortsiktig gjeld		195 931	145 061
Sum kortsiktig gjeld		1 518 678	1 344 275
Sum gjeld		2 231 885	2 354 412
Sum egenkapital og gjeld		2 157 220	2 015 722

Kongsvinger, 20.02.2022

Dette dokumentet er elektronisk signert av alle styremedlemmer og daglig leder via signeringsportalen Signant,

Morten Frogner
Styrets leder

Jan Arne Frogner
Styremedlem

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

Gulzeb Aziz
Styremedlem

Dina Engebretsen
Daglig leder



Noter 2021 KONGSVINGER 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 (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	1 307 312	1 293 876
Arbeidsgiveravgift	158 076	148 616
Pensjonskostnader	177 054	187 162
Andre ytelser / Refusjoner	25 674	8 169
Sum	1 668 116	1 637 823

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 900	1 000,00	1 900 000,00
Sum	1 900		1 900 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Apotekservice AS	543	28,58%	Ordinære aksjer
Fraunar AS	543	28,58%	Ordinære aksjer
TR-H AS	543	28,58%	Ordinære aksjer
ApoInvest Holding AS	271	14,26%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 900	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 138 892
Tilgang i året	20 243
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 159 135
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(711 288)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(837 224)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	321 911
Årets avskrivninger	(125 936)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	264 025	241 235
+/- Permanente forskjeller	4 497	4 230
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	29 203	29 228
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(297 726)	(274 693)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
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	(19 772)	(48 975)	29 203
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 219 545)	(1 921 819)	(297 726)
Netto forskjeller	(2 239 317)	(1 970 794)	(268 522)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 239 317	1 970 794	268 522
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 433 575

Note 7 - 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	355 697	127 048
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	355 697	127 048

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 900 000	1 230	(2 239 920)	(338 690)
Årets resultat			264 025	264 025
Egenkapital 31.12.2021	1 900 000	1 230	(1 975 894)	(74 664)



Note 9 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 000 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 449 074
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	1 616 250

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Husleiegaranti - Coop Øst SA - Ny leieavtale fra 14.02.2022 til 13.02.2029 Utleier kan forlenge leieperioden med 5 år til samme vilkår.

Mer om gjeld

Gjeld til kreditinstitusjoner er pr. 31.12. kr. 713 206 -

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 11 - Varer

Varebeholdninger	2021	2020
Lager av innkjøpte varer for videresalg	771 466	834 192
Sum	771 466	834 192

Note 12 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt, men resultatene fortsetter å gå i riktig retning. 2021 har vært nok et godt år for bedriften, og med flytting av bedriften i 2022 forventes økning i kundegrunnlag og kontantstrøm. Selskapet har god likviditet men styret fortsetter å følge situasjonen i selskapet nøye og vil vurdere ytterligere tiltak ved behov. Styret er av den oppfatning at det er godt grunnlag for fortsatt drift.