



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 185 245
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONNERUD APOTEK AS
Forretningsadresse: Bernåsbakken 2
3032 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 15.04.2021 - 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: Katarzyna Czulinska
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 390 556	
Sum inntekter		2 390 556	
Kostnader			
Varekostnad		1 864 113	
Lønnskostnad	1, 2, 7	416 319	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	71 991	
Annen driftskostnad	8	395 786	
Sum kostnader		2 748 209	
Driftsresultat		-357 653	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	
Sum finansinntekter		0	
Annen rentekostnad		34 748	
Annen finanskostnad		6	
Sum finanskostnader		34 754	
Netto finans		-34 754	
Ordinært resultat før skattekostnad		-392 406	0
Ordinært resultat etter skattekostnad	10	-392 406	0
Årsresultat	13	-392 406	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	-392 406	
Sum overføringer og disponeringer		-392 406	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 001 293	
Sum varige driftsmidler		1 001 293	
Sum anleggsmidler		1 001 293	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 391 511	
Sum varer		1 391 511	
Fordringer			
Kundefordringer	11	579 910	
Andre fordringer	6	308 109	
Sum fordringer		888 019	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	934 846	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		934 846	
Sum omløpsmidler		3 214 377	0
SUM EIENDELER		4 215 669	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9	30 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		24 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	392 406	
Sum opptjent egenkapital	13	-392 406	
Sum egenkapital	13	-367 976	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 692 860	
Sum annen langsiktig gjeld		1 692 860	
Sum langsiktig gjeld		1 692 860	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 582 305	
Skyldige offentlige avgifter		74 175	
Kortsiktig konserngjeld	5	200 000	
Annen kortsiktig gjeld		34 307	
Sum kortsiktig gjeld		2 890 786	
Sum gjeld		4 583 646	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 215 669	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 713864

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 185 245
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONNERUD APOTEK AS
Forretningsadresse: Bernåsbakken 2
3032 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 15.04.2021 - 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: Katarzyna Czulinska
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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, 26.07.2022



Organisasjonsnr: 927 185 245
KONNERUD APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 390 556	
Sum inntekter		2 390 556	
Kostnader			
Varekostnad		1 864 113	
Lønnskostnad	1, 2, 7	416 319	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	71 991	
Annen driftskostnad	8	395 786	
Sum kostnader		2 748 209	
Driftsresultat		-357 653	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	
Sum finansinntekter		0	
Annen rentekostnad		34 748	
Annen finanskostnad		6	
Sum finanskostnader		34 754	
Netto finans		-34 754	
Ordinært resultat før skattekostnad		-392 406	0
Ordinært resultat etter skattekostnad	10	-392 406	0
Årsresultat	13	-392 406	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	-392 406	
Sum overføringer og disponeringer		-392 406	



Organisasjonsnr: 927 185 245
KONNERUD APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter,
lisenser, varemerker ol.

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	3	1 001 293	
--	---	-----------	--

Sum varige driftsmidler		1 001 293	
-------------------------	--	-----------	--

Sum anleggsmidler		1 001 293	0
-------------------	--	-----------	---

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 391 511	
-------	--	-----------	--

Sum varer		1 391 511	
-----------	--	-----------	--

Fordringer

Kundefordringer	11	579 910	
-----------------	----	---------	--

Andre fordringer	6	308 109	
------------------	---	---------	--

Sum fordringer		888 019	
----------------	--	---------	--

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	934 846	
--	----	---------	--

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		934 846	
--	--	---------	--

Sum omløpsmidler		3 214 377	0
------------------	--	-----------	---

SUM EIENDELER		4 215 669	0
---------------	--	-----------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9	30 000	
---	---	--------	--

Annen innskutt egenkapital		-5 570	
----------------------------	--	--------	--

Sum innskutt egenkapital		24 430	
--------------------------	--	--------	--

Opptjent egenkapital

Udekket tap	13	392 406	
-------------	----	---------	--

Sum opptjent egenkapital	13	-392 406	
--------------------------	----	----------	--



Sum egenkapital	13	-367 976	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	1 692 860	
Sum annen langsiktig gjeld		1 692 860	
Sum langsiktig gjeld		1 692 860	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
		2 582 305	
Skyldige offentlige			
avgifter			
		74 175	
Kortsiktig konserngjeld	5	200 000	
Annen kortsiktig gjeld		34 307	
Sum kortsiktig gjeld		2 890 786	
Sum gjeld		4 583 646	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 215 669	0



Organisasjonsnr: 927 185 245
KONNERUD 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 investerings 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 nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	320194.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50984.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41392.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3750.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	416320.00	

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1073283.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1073283.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-71991.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1001292.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-71991.00	

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

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200000.00	

<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

4

Gjeld



Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1692860.00

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

Note

6

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.



Balanse pr. 31. desember 2021
KONNERUD APOTEK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9	30 000	0
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	0
Sum innskutt egenkapital		24 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(392 406)	0
Sum opptjent egenkapital	13	(392 406)	0
Sum egenkapital	13	(367 976)	0
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 692 860	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 692 860	0
Sum langsiktig gjeld		1 692 860	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 582 305	0
Skyldige offentlige avgifter		74 175	0
Kortsiktig konserngjeld	5	200 000	0
Annen kortsiktig gjeld		34 307	0
Sum kortsiktig gjeld		2 890 786	0
Sum gjeld		4 583 646	0
Sum egenkapital og gjeld		4 215 669	0

Drammen
16.06.2022

Katarzyna Czulincka
Styrets leder



Til generalforsamlingen i **KONNERUD APOTEK AS**

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert KONNERUD APOTEK AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr -392 406. 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 avviklet.

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>

Drammen, 16.06.2022
IR Revisjon AS

Erling Mile, statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

IR Revisjon AS, orgnr 979476868
Høgda 19, 3034 Drammen



Noter 2021

KONNERUD 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 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	320 194	
Arbeidsgiveravgift	50 984	
Pensjonskostnader	41 392	
Andre ytelser	3 750	
Sum	416 320	

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 15.04.2021	0
Tilgang i året	1 073 283
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 073 283
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(71 991)
Balanseført verdi 31.12.2021	1 001 292
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(71 991)

Note 4 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 692 860

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	200 000	0

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 8 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	7 500	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	7 500	0

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ansatt i Mjøndalen Apotek AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer



Totalt antall aksjer	1 000	100,00%
-----------------------------	--------------	----------------

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(392 406)	
+/- Permanente forskjeller	(5 570)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(142 667)	
Årets skattegrunnlag	(540 643)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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	579 910	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	579 910	

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 38 019. Skyldig skattetrekk er kr 38 019.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(5 570)
Årets resultat		(392 406)	(392 406)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(392 406)	(367 976)

Note 14 - 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:	15.04.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	0	142 667	(142 667)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(540 643)	540 643
Netto forskjeller	0	(397 976)	397 976
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	397 976	(397 976)
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 87 555