



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 209 475
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS
Forretningsadresse: Ringvegen 4
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 29.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 112 203	13 347 337
Sum inntekter		20 112 203	13 347 337
Kostnader			
Varekostnad		13 196 128	8 704 657
Lønnskostnad	4, 5, 9	4 608 987	3 394 953
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	161 655	118 334
Annen driftskostnad	6	2 186 722	1 831 342
Sum kostnader		20 153 493	14 049 285
Driftsresultat		-41 290	-701 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 574	32 849
Sum finansinntekter		30 574	32 849
Annen rentekostnad		81 381	71 551
Sum finanskostnader		81 381	71 551
Netto finans		-50 807	-38 702
Ordinært resultat før skattekostnad		-92 097	-740 650
Ordinært resultat etter skattekostnad		-92 097	-740 650
Årsresultat		-92 097	-740 650
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-92 097	-740 649
Annen egenkapital			-2
Sum overføringer og disponeringer		-92 097	-740 650



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	1 211 227	1 372 882
Sum varige driftsmidler		1 211 227	1 372 882
Sum anleggsmidler		1 211 227	1 372 882
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 626 486	1 698 761
Sum varer		1 626 486	1 698 761
Fordringer			
Kundefordringer	12	282 549	210 726
Andre fordringer		254 917	249 624
Sum fordringer		537 466	460 350
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 343 363	2 274 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 343 363	2 274 478
Sum omløpsmidler		4 507 315	4 433 589
SUM EIENDELER		5 718 542	5 806 471
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (295 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3	295 000	295 000
Overkurs		1 199 530	1 199 530
Sum innskutt egenkapital		1 494 530	1 494 530





Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	832 745	740 649
Sum opptjent egenkapital		-832 745	-740 649
Sum egenkapital	3	661 785	753 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 616 771	1 999 814
Sum annen langsiktig gjeld		1 616 771	1 999 814
Sum langsiktig gjeld		1 616 771	1 999 814
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 453 616	2 306 712
Skyldige offentlige avgifter		582 464	473 518
Annen kortsiktig gjeld		403 907	272 546
Sum kortsiktig gjeld		3 439 987	3 052 776
Sum gjeld		5 056 757	5 052 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 718 542	5 806 471




 Legally signed by
Jan Arne Frogner
02.03.2020

 Legally signed by
Atle Martin Haug
02.03.2020

 Legally signed by
Dijana Vasic Jovanovic
03.03.2020

 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
07.03.2020

 Legally signed by
Morten Frogner
12.03.2020

Årsregnskap for 2019
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

Innhold
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2019
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		20 112 203	13 347 337
Sum driftsinntekter		20 112 203	13 347 337
Varekostnad		(13 196 128)	(8 704 657)
Lønnskostnad	4, 5, 9	(4 608 987)	(3 394 953)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	(161 655)	(118 334)
Annen driftskostnad	6	(2 186 722)	(1 831 342)
Sum driftskostnader		(20 153 493)	(14 049 285)
Driftsresultat		(41 290)	(701 948)
Annen renteinntekt		30 574	32 849
Sum finansinntekter		30 574	32 849
Annen rentekostnad		(81 381)	(71 551)
Sum finanskostnader		(81 381)	(71 551)
Netto finans		(50 807)	(38 702)
Ordinært resultat før skattekostnad		(92 097)	(740 650)
Ordinært resultat		(92 097)	(740 650)
Årsresultat		(92 097)	(740 650)
Overføringer			
Udekket tap	3	(92 097)	(740 649)
Annen egenkapital		0	(2)
Sum		(92 097)	(740 650)



Balanse pr. 31. desember 2019 VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	1 211 227	1 372 882
Sum varige driftsmidler		1 211 227	1 372 882
Sum anleggsmidler		1 211 227	1 372 882
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 626 486	1 698 761
Sum varer		1 626 486	1 698 761
Fordringer			
Kundefordringer	12	282 549	210 726
Andre fordringer		254 917	249 624
Sum fordringer		537 466	460 350
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 343 363	2 274 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 343 363	2 274 478
Sum omløpsmidler		4 507 315	4 433 589
Sum eiendeler		5 718 542	5 806 471



Balanse pr. 31. desember 2019 VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (295 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3	295 000	295 000
Overkurs		1 199 530	1 199 530
Sum innskutt egenkapital		1 494 530	1 494 530
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(832 745)	(740 649)
Sum opptjent egenkapital		(832 745)	(740 649)
Sum egenkapital	3	661 785	753 881
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 616 771	1 999 814
Sum annen langsiktig gjeld		1 616 771	1 999 814
Sum langsiktig gjeld		1 616 771	1 999 814
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 453 616	2 306 712
Skyldige offentlige avgifter		582 464	473 518
Annen kortsiktig gjeld		403 907	272 546
Sum kortsiktig gjeld		3 439 987	3 052 776
Sum gjeld		5 056 757	5 052 590
Sum egenkapital og gjeld		5 718 542	5 806 471
Garantistillelser	14	0	0

Oslo, 21.02.2020

Morten Frogner
Styrets leder

Jan Arne Frogner
Styremedlem

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

Atle Martin Haug
Styremedlem

Dijana Vasic Jovanovic
Daglig leder



Noter 2019

VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER 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.

Selskapets 1. år med full drift.

Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 295 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 295 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	100	100 000,00
B-aksjer	195	195 000,00
Sum	295	295 000,00

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer.



Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NORSK MEDISINALDEPOT AS	100	33,90%
APOTEKSERVICE AS	65	22,03%
FRAUNAR AS	65	22,03%
TR-H AS	65	22,03%
Sum	295	100,00%

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	295 000	1 199 530	(740 649)	753 881
Årets resultat			(92 097)	(92 097)
Egenkapital 31.12.2019	295 000	1 199 530	(832 745)	661 785

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	705 550	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4392	0

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Pr. 31.12.19 er det 15 personer innmeldt i ordningen.

Sikrede pensjonsforsikringer er ikke balanseført.

Note 6 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 37 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 7 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2019	2018
	(92 097)	(740 650)
+/- Permanente forskjeller	168	(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 015)	(39 972)
Årets skattegrunnlag	(96 944)	(786 192)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 140 693. Skyldig skattetrekk er kr 140 693.

Note 9 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	3 469 330	2 461 957
Innleid/utleid hjelp	737	154 980
Arbeidsgiveravgift	569 433	402 853
Pensjonskostnader	537 118	357 141



Andre relaterte ytelser	32 370	18 022
Sum	4 608 987	3 394 953

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 491 216
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 491 216
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(118 333)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(279 989)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 211 227
Årets avskrivninger	(161 656)
Økonomisk levetid	7 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 14,29 %

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	39 972	44 987	(5 015)
Skattemessig fremførbart underskudd	(786 192)	(883 136)	96 943
Netto forskjeller	(746 220)	(838 149)	91 929
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	746 220	838 149	(91 929)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 184 393

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	282 549	210 726
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	282 549	210 726

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 616 771	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 616 771	

Av langsiktig gjeld på kr 1 616 771,- forfaller kr 0 om mer enn 5 år fra balansedagen. Kassakreditt har en innvilget limit på kr 300 000.



Det er gitt en husleiegaranti til Norsk Medisinaldepot AS på kr. 500.000,-.

Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	3 000 000
Factoring	3 000 000
Varelager	3 000 000
Sum	9 000 000

Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	1 211 227
Factoring	282 549
Varelager	1 626 486
Sum	3 120 262

Note 14 - Husleie

Selskapet har inngått en leieavtale som løper fra 01.02.2018 til 31.01.2028. Leieforholdet kan ikke sies opp i leieperioden. Leietager gis opsjon på ny leieperiode i 5 - fem- år til reforhandlede vilkår. Utleier skal ha skriftlig beskjed om dette senest 6 måneder før kontraktperioden utløper.



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Vitusapotek Jessheim Storsenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vitusapotek Jessheim Storsenter AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 92.097. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

DRONNINGENS GATE 6 – 0152 OSLO

ASTRID GOLF
Rev.nr: 962432409
Mobil: 900 59 372
agolf@christiania-revision.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Rev.nr: 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Rev.nr: 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no

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



Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 21.02.2020

Hilde Sletteberg
Statsautorisert revisor