



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 885 858
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK 1 KARLSRUD AS
Forretningsadresse: Skårersletta 55
1473 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.02.2020 - 31.01.2021

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: Marianne Strøm Østby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2021

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, 05.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 967 782	15 793 870
Annen driftsinntekt		5 234	22 908
Sum inntekter		20 973 016	15 816 778
Kostnader			
Varekostnad		14 757 469	11 445 776
Lønnskostnad	1	3 620 621	3 182 099
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 907	399 354
Annen driftskostnad	1	1 204 464	1 080 880
Sum kostnader		19 930 461	16 108 109
Driftsresultat		1 042 555	-291 332
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103	129
Sum finansinntekter		103	129
Annen rentekostnad		98 882	166 902
Sum finanskostnader		98 882	166 902
Netto finans		-98 779	-166 773
Ordinært resultat før skattekostnad		943 777	-458 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		943 777	-458 105
Årsresultat		943 777	-458 105
Årsresultat etter minoritetsinteresser		943 777	-458 105
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	943 777	-458 105
Sum overføringer og disponeringer		943 777	-458 105



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	1 813 402	1 921 665
Sum immaterielle eiendeler		1 813 402	1 921 665
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	64 088	75 740
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	989 757	1 217 749
Sum varige driftsmidler		1 053 845	1 293 489
Sum anleggsmidler		2 867 247	3 215 154
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 771 470	1 573 933
Sum varer		1 771 470	1 573 933
Fordringer			
Kundefordringer	6	303 368	43 431
Andre fordringer		120 052	82 944
Konsernfordringer	7	799 623	785 020
Sum fordringer		1 223 043	911 395
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	22 000	22 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 000	22 000
Sum omløpsmidler		3 016 513	2 507 328
SUM EIENDELER		5 883 760	5 722 482

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 173 870	2 117 646
Sum opptjent egenkapital		-1 173 870	-2 117 646
Sum egenkapital		-173 870	-1 117 646
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 350	10 894
Skyldig offentlige avgifter	8	572 680	430 194
Kortsiktig konserngjeld	7	4 602 121	5 746 962
Annen kortsiktig gjeld		865 479	652 079
Sum kortsiktig gjeld		6 057 630	6 840 129
Sum gjeld		6 057 630	6 840 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 883 760	5 722 482



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 108146

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 885 858
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK 1 KARLSRUD AS
Forretningsadresse: Skårersletta 55
1473 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.02.2020 - 31.01.2021

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: Marianne Strøm Østby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2021

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, 20.01.2022

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: 919 885 858
APOTEK 1 KARLSRUD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 967 782	15 793 870
Annen driftsinntekt		5 234	22 908
Sum inntekter		20 973 016	15 816 778
Kostnader			
Varekostnad		14 757 469	11 445 776
Lønnskostnad	1	3 620 621	3 182 099
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 907	399 354
Annen driftskostnad	1	1 204 464	1 080 880
Sum kostnader		19 930 461	16 108 109
Driftsresultat		1 042 555	-291 332
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103	129
Sum finansinntekter		103	129
Annen rentekostnad		98 882	166 902
Sum finanskostnader		98 882	166 902
Netto finans		-98 779	-166 773
Ordinært resultat før skattekostnad		943 777	-458 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		943 777	-458 105
Årsresultat		943 777	-458 105
Årsresultat etter minoritetsinteresser		943 777	-458 105
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	943 777	-458 105
Sum overføringer og disponeringer		943 777	-458 105



Organisasjonsnr: 919 885 858
APOTEK 1 KARLSRUD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	1 813 402	1 921 665
Sum immaterielle eiendeler		1 813 402	1 921 665
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	64 088	75 740
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	989 757	1 217 749
Sum varige driftsmidler		1 053 845	1 293 489
Sum anleggsmidler		2 867 247	3 215 154
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 771 470	1 573 933
Sum varer		1 771 470	1 573 933
Fordringer			
Kundefordringer	6	303 368	43 431
Andre fordringer		120 052	82 944
Konsernfordringer	7	799 623	785 020
Sum fordringer		1 223 043	911 395
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	22 000	22 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 000	22 000
Sum omløpsmidler		3 016 513	2 507 328
SUM EIENDELER		5 883 760	5 722 482
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 173 870	2 117 646
Sum opptjent egenkapital		-1 173 870	-2 117 646



Sum egenkapital	-173 870	-1 117 646
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	17 350	10 894
Skyldig offentlige avgifter 8	572 680	430 194
Kortsiktig konserngjeld 7	4 602 121	5 746 962
Annen kortsiktig gjeld	865 479	652 079
Sum kortsiktig gjeld	6 057 630	6 840 129
Sum gjeld	6 057 630	6 840 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 883 760	5 722 482



Organisasjonsnr: 919 885 858
APOTEK 1 KARLSRUD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1000.00	1000000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Apotek 1 gruppen AS	501.00	50.10%	Ordinære aksjer
PMG Holding AS	499.00	49.90%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Apotek 1 Karlsrud AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Apotek 1 Karlsrud AS som består av balanse per 31. januar 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. januar 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Petter Helseth
statsautorisert revisor

Penneo document key: 86TEE-8P1ST-E0C6P-KGEG6-DKKY6-EDXJI



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Petter Helseth

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1454453

IP: 62.16.xxx.xxx

2021-09-30 16:47:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 86TEE-8P1ST-E0CBP-KGEG6-DKKY6-EDXJI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**Årsregnskap 2020/21
for
Apotek 1 Karlsrud AS**

Organisasjonsnr. 919885858

Utarbeidet av:

Jsh Aporegnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hoffsveien 1A
0213 OSLO
Organisasjonsnr. 982856884



Apotek 1 Karlsrud AS

Resultatregnskap

	Note	2020/21	2019/20
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		20 967 782	15 793 870
Annen driftsinntekt		5 234	22 908
Sum driftsinntekter		20 973 016	15 816 778
Driftskostnader			
Varekostnad		14 757 469	11 445 776
Lønnskostnad	1	3 620 621	3 182 099
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 907	399 354
Annen driftskostnad	1	1 204 464	1 080 880
Sum driftskostnader		19 930 461	16 108 109
DRIFTSRESULTAT		1 042 555	(291 332)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		103	129
Sum finansinntekter		103	129
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		98 882	166 902
Sum finanskostnader		98 882	166 902
NETTO FINANSPOSTER		(98 779)	(166 773)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		943 777	(458 105)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		943 777	(458 105)
ÅRSRESULTAT		943 777	(458 105)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	943 777	(458 105)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		943 777	(458 105)



Apotek 1 Karlsrud AS

Balanse pr. 31.01.2021

	Note	31.01.2021	31.01.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	1 813 402	1 921 665
Sum immaterielle eiendeler		1 813 402	1 921 665
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	64 088	75 740
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	989 757	1 217 749
Sum varige driftsmidler		1 053 845	1 293 489
SUM ANLEGGSMIDLER		2 867 247	3 215 154
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	1 771 470	1 573 933
Fordringer			
Kundefordringer	6	303 368	43 431
Fordringer på konsernselskap	7	799 623	785 020
Andre fordringer		120 052	82 944
Sum fordringer		1 223 043	911 395
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	22 000	22 000
SUM OMLØPSMIDLER		3 016 513	2 507 328
SUM EIENDELER		5 883 760	5 722 482



Apotek 1 Karlsrud AS

Balanse pr. 31.01.2021

	Note	31.01.2021	31.01.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 173 870)	(2 117 646)
Sum opptjent egenkapital		(1 173 870)	(2 117 646)
SUM EGENKAPITAL		(173 870)	(1 117 646)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	4 590 277
Leverandørgjeld		17 350	1 167 579
Skyldig offentlige avgifter	8	572 680	430 194
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	4 602 121	0
Annen kortsiktig gjeld		865 479	652 079
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 057 630	6 840 129
SUM GJELD		6 057 630	6 840 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 883 760	5 722 482

Skårer, 30/9- 2021

Børge Moholt
Styreleder
Petter Magnus Vaag Guttelvik
StyremedlemØystein Askim
Styremedlem



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2020/21

Regnskapsprinsipper:

Regnskapet gjelder for perioden 01.02.2020 - 31.01.2021.

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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2020/21

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i loven.



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2020/21

Note 1 - Lønn, pensjon og ytelser til ledende personer

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 745 302	2 500 970
Arbeidsgiveravgift	427 060	379 034
Pensjonskostnader	372 238	247 768
Andre lønnsrelaterte ytelser	76 021	54 327
Totalt	3 620 621	3 182 099

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon
Selskapet har pensjonsordning i Statens Pensjonskasse som oppfyller kravene etter denne lov.

Ytelser til ledende personer og revisor

Revisjonshonorar (eks mva.), som består av:

Revisjon	0
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	0

Det har ikke vært ytet godtgjørelser til andre ledende personer



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2020/21**Note 2 - Avskrivninger på varige driftsmidler**

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktoy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01/02	2 165 257	104 870	1 749 813	4 019 940
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/01	2 165 257	104 870	1 749 813	4 019 940
Akk. av/nedskr. pr 01/02	243 592	29 130	532 065	804 787
+ Ordinære avskrivninger	108 263	11 652	227 992	347 907
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/01	351 855	40 782	760 057	1 152 694
Balansført verdi pr 31/01	1 813 402	64 088	989 756	2 867 246
Prosentstatts for ord.avskr	5-5	11-11	10-25	

Note 3 - Skatt**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	943 777
+ Permanente og andre forskjeller	2 089
+ Endring i midlertidige forskjeller	-144 494
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	801 372
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	801 372
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	0
+ Avskåret rentefradrag mellom nærstående	-49 016
= Inntekt	-49 016

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Noter for Apotek 1 Karlsrud AS

Organisasjonsnr. 919885858



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2020/21

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	I år	I fjor
+ Driftsmidler inkl. goodwill	952 321	807 827
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 031 921	2 784 276
- Fremført rentefradrag	91 024	140 040
= Grunnlag utsatt skatt	-1 170 624	-2 116 489
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 170 624	2 116 489
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 170 624	2 116 489
Utsatt skattefordel	257 537	465 628
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 170 624	2 116 491
Ikke bokført utsatt skattefordel	257 537	465 628
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.02.	1 000 000	0	-2 117 646	-1 117 646
+Fra årets resultat	0	0	943 777	943 777
Pr 31.01.	1 000 000	0	-1 173 870	-173 870

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Egenkapitalen er tapt. Resultatutviklingen i selskapet fra i fjor til i år er svært positiv og framtidige resultater forventes å ligge på samme nivå som innværende år med positiv egenkapital innen utgangen av neste finansår. Resultatutviklingen siste året medfører at styret ikke har ansett det nødvendig å tilføre ytterligere kapital, men styret følger utviklingen tett og vil vurdere tiltak dersom utviklingen snur.

Note 5 - Varer

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost.



Apotek 1 Karlsrud AS

Noter 2020/21

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Ingen fordringer har forfall mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kortsiktige fordringer		Langsiktige fordringer	
	I år	I fjor	I år	I fjor
Foretak i samme konsern	799 623	785 020	0	0
Sum	799 623	785 020	0	0

	Kortsiktig gjeld		Langsiktig gjeld	
	I år	I fjor	I år	I fjor
Foretak i samme konsern	4 602 121	5 746 962	0	0
Sum	4 602 121	5 746 962	0	0

I beløp under kortsiktig gjeld er det inkludert negativ saldo på bankkonto. Bankkonto er i konsernkontoforhold, og er eiet av Apotek 1 Gruppen AS.

Det er beregnet og betalt renter i år med kr 98 672.

Det er ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Det er ingen fordringer som har forfall mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er ingen bundne midler per 31.01.

Skattetrekksmidler er dekket av skattetrekksgaranti stilt av Apotek 1 Gruppen AS.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 000 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets største aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik;

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Apotek 1 Gruppen as	510
PMG Holding AS	490

Konsernregnskap for Phoenix Norwegian Holding AS kan utleveres hos: Apotek 1 Gruppen AS, Skårersletta 55, 1473 Lørenskog.