



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 839 450
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LISEAPOTEKENE AS
Forretningsadresse: Sundveien 15A
1397 NESØYA

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: Lise Ekroll Aarvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2020

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		38 846 652	36 523 580
Annen driftsinntekt		142 467	137 406
Sum inntekter		38 989 119	36 660 986
Kostnader			
Varekostnad		27 386 567	25 528 538
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 486 944	6 888 743
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	222 511	240 493
Annen driftskostnad	7	2 416 489	2 285 914
Sum kostnader		37 512 510	34 943 688
Driftsresultat		1 476 609	1 717 298
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 783	5 325
Sum finansinntekter		22 783	5 325
Annen rentekostnad		1 008	786
Annen finanskostnad		6 895	6 876
Sum finanskostnader		7 903	7 662
Netto finans		14 880	-2 337
Ordinært resultat før skattekostnad		1 491 489	1 714 961
Skattekostnad på ordinært resultat	8	328 554	258 461
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 162 935	1 456 500
Årsresultat		1 162 935	1 456 500
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	14	1 253 576	1 400 000
Annen egenkapital	14	-90 641	56 500
Sum overføringer og disponeringer		1 162 935	1 456 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	2 816	
Sum immaterielle eiendeler		2 816	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	449 953	672 464
Sum varige driftsmidler		449 953	672 464
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	13	4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		456 769	676 464
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 209 468	2 057 134
Sum varer		2 209 468	2 057 134
Fordringer			
Kundefordringer	5	632 873	1 267 865
Andre fordringer		271 056	268 229
Sum fordringer		903 929	1 536 094
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 860 799	4 115 051
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 860 799	4 115 051
Sum omløpsmidler		7 974 196	7 708 279
SUM EIENDELER		8 430 965	8 384 742

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 639 aksjer à kr 202,36)	10, 11, 12, 14	736 390	736 390
Overkurs	14	2 259	2 259
Sum innskutt egenkapital		738 649	738 649
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		761 351	851 992
Sum opptjent egenkapital		761 351	851 992
Sum egenkapital		1 500 000	1 590 641
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			18 275
Sum avsetninger for forpliktelser			18 275
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	18 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 775 047	3 695 999
Betalbar skatt		349 645	240 186
Skyldige offentlige avgifter		912 348	850 882
Utbytte		1 253 576	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		640 349	588 760
Sum kortsiktig gjeld		6 930 965	6 775 827
Sum gjeld		6 930 965	6 794 102
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 430 965	8 384 742



Noter 2019

Liseapotekene AS

Noter 2019 Liseapotekene 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Noter 2019

Liseapotekene AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	5 854 855	5 465 377
Arbeidsgiveravgift	916 903	863 271
Pensjonskostnader	1 364 661	1 314 228
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	-649 475	-754 133
Sum	7 486 944	6 888 743

Foretaket har sysselsatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Type ytelse		
Lønn	984 373	0
Pensjonsutgifter	38 391	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 799 214
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 799 214
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	-2 126 750
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	-2 349 262
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	449 952
Årets avskrivninger	-222 511
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 5 - 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	632 873	1 267 865
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	632 873	1 267 865

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 224 982. Skyldig skattetrekk er kr 221 819.



Noter 2019

Liseapotekene AS

Note 7 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 35 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .
Beløpene er eks. mva.

Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 491 489	1 714 961
+/- Permanente forskjeller	1 937	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	95 868	77 495
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		-748 168
Årets skattegrunnlag	1 589 294	1 044 288
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	349 645	240 186
Sum	349 645	240 186
+/- Endring i utsatt skatt	-21 091	18 275
Skattekostnad i resultatregnskapet	328 554	258 461
Betalbar skatt i skattekostnad	349 645	240 186
Betalbar skatt i balansen	349 645	240 186

Note 9 - 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	83 067	-12 801	95 868
Sum midlertidige forskjeller	83 067	-12 801	95 868
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	18 275	-2 816	21 091

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 639 aksjer, pålydende kr 202,36, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 736 390.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
AARVOLD ØYLI HOLDING AS	1 856	51,00%
Norsk Medisinaldepot AS	1 783	49,00%
Sum	3 639	100,00%



Noter 2019

Liseapotekene AS

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

I Aarvold Øyli Holding AS eier Lise Ekroll Aarvold 50% og Øystein Aarvold 50%, slik at de indirekte har en eierandel på 25,5 % hver i Liseapotekene AS.

Note 13 - Investering i aksjer

Aksjer i Vårt Sandvika AS er vurdert til anskaffelseskost

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	736 390	2 259	851 992	1 590 641
Årets resultat			1 162 935	1 162 935
Avsatt utbytte			-1 253 576	-1 253 576
Egenkapital 31.12.2019	736 390	2 259	761 351	1 500 000

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	0	0

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til kr 750 000

2 209 468 2 057 134

Sum

DNB Bank ASA har pant i varelager begrenset opp til kr 750 000

Note 16 - Garantiansvar

Det er stilt garantiansvar på kr 343 802 for husleie til Pustuveien 6-14 AS

Note 17 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Liseapotekene er ved avleggelse av årsregnskapet ikke påvirket av Korona pandemien. Det er usikkerhet om apotekene vil måtte stenge under Korona pandemien. Det vil eventuelt føre til tap for selskapet i en begrenset periode. Dersom apotekene holdes åpne vil korona pandemien ha liten påvirkning for resultatet til selskapet for 2020.



REVISORKONSULT
TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Liseapotekene AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Liseapotekene AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 162 935. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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.

Styret 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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdelling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdelling
Røros
Tollief Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no



Liseapotekene AS

Revisors beretning 2019

2

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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, 2. april 2020

Revisorkonsult AS

Petter Gullikstad

Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Tollef Bredåls vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no