



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 578 159  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DITT APOTEK AMFI OS AS  
Forretningsadresse: c/o Amfi Os  
Prestegardskogen 2B  
5210 OS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Håvard Røkke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 05.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 783 233	15 300 972
Annen driftsinntekt		142 361	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 925 594</b>	<b>15 300 972</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 650 589	9 718 848
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 672 591	4 212 931
Avskrivning på varige driftsmidler	4	120 900	120 900
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		2 257 565	1 461 521
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 701 645</b>	<b>15 514 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-776 051</b>	<b>-213 228</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 487	1 304
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 487</b>	<b>1 304</b>
Annen rentekostnad		470	901
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>470</b>	<b>901</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 017</b>	<b>403</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-775 034</b>	<b>-212 825</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-775 034</b>	<b>-212 825</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-775 034	-212 825
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-775 034</b>	<b>-212 825</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	144 700	265 600
Sum varige driftsmidler		144 700	265 600
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		144 700	265 600
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 262 100	1 278 800
Sum varer		1 262 100	1 278 800
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	267 733	222 739
Andre kortsiktige fordringer	5	29 618	175 115
Sum fordringer		297 351	397 854
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 558 791	1 508 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 558 791	1 508 583
Sum omløpsmidler		3 118 242	3 185 236
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 262 942</b>	<b>3 450 836</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	2 374 456	1 599 421
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 374 456</b>	<b>-1 599 421</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 274 456</b>	<b>-1 499 421</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	0
Langsiktig konserngjeld	7, 8	1 570 113	980 285
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 570 113</b>	<b>980 285</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 570 113</b>	<b>980 285</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 553 651	2 509 787
Skyldige offentlige avgifter		493 355	420 114
Kortsiktig konserngjeld	8	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		920 278	840 071
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 967 285</b>	<b>3 969 973</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 537 398</b>	<b>4 950 258</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 262 942</b>	<b>3 450 836</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 625625

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 578 159  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DITT APOTEK AMFI OS AS  
Forretningsadresse: c/o Amfi Os  
Prestegardskogen 2B  
5210 OS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Håvard Røkke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 15.07.2024

---

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: 914 578 159  
DITT APOTEK AMFI OS AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		16 783 233	15 300 972
Annen driftsinntekt		142 361	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 925 594</b>	<b>15 300 972</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 650 589	9 718 848
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 672 591	4 212 931
Avskrivning på varige driftsmidler	4	120 900	120 900
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		2 257 565	1 461 521
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 701 645</b>	<b>15 514 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-776 051</b>	<b>-213 228</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 487	1 304
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 487</b>	<b>1 304</b>
Annen rentekostnad		470	901
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>470</b>	<b>901</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 017</b>	<b>403</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-775 034</b>	<b>-212 825</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-775 034</b>	<b>-212 825</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-775 034	-212 825
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-775 034</b>	<b>-212 825</b>



Organisasjonsnr: 914 578 159  
DITT APOTEK AMFI OS AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

**Anleggsmidler**  
**Immaterielle eiendeler**  
Sum immaterielle eiendeler 0 0

**Varige driftsmidler**  
Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol. 4 144 700 265 600  
Sum varige driftsmidler 144 700 265 600

**Finansielle anleggsmidler**  
Sum finansielle  
anleggsmidler 0 0

Sum anleggsmidler 144 700 265 600

**Omløpsmidler**  
**Varer**  
Varer 1 262 100 1 278 800  
Sum varer 1 262 100 1 278 800

**Fordringer**  
Kundefordringer 5 267 733 222 739  
Andre kortsiktige  
fordringer 5 29 618 175 115  
Sum fordringer 297 351 397 854

**Investeringer**  
Sum investeringer 0 0

**Bankinnskudd, kontanter  
og lignende**  
Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 1 558 791 1 508 583  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 1 558 791 1 508 583

Sum omløpsmidler 3 118 242 3 185 236

**SUM EIENDELER** 3 262 942 3 450 836

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

**Egenkapital**  
**Innskutt egenkapital**  
Aksjekapital 100 000 100 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	2 374 456	1 599 421
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 374 456</b>	<b>-1 599 421</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 274 456</b>	<b>-1 499 421</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	0
Langsiktig konserngjeld	7, 8	1 570 113	980 285
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 570 113</b>	<b>980 285</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 570 113</b>	<b>980 285</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 553 651	2 509 787
Skyldige offentlige avgifter		493 355	420 114
Kortsiktig konserngjeld	8	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		920 278	840 071
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 967 285</b>	<b>3 969 973</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 537 398</b>	<b>4 950 258</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 262 942</b>	<b>3 450 836</b>



Organisasjonsnr: 914 578 159  
DITT APOTEK AMFI OS 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Pensjonsforpliktelser Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets Pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne loven.

## Note

6

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Regnskapet bygger på forutsetningen om fortsatt drift. Apotekets omsetning øker og det er gjort tiltak for å redusere personalkostnader og andre kostnader. Styre mener det er realistisk å forvente positivt resultat i årene fremover. Morselskapet har tilfredstillende soliditet.

## Note

2



Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	3534020.00	3193249.00
<u>Folketrygdavgift</u>	572837.00	523011.00
<u>Pensjonskostnader</u>	497979.00	459106.00
<u>Andre ytelser</u>	67756.00	37565.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	4672591.00	4212931.00

### Mer om årsverk og lønn

Det eksisterer ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av arbeidsforhold, ei heller avtaler om bonus, opsjoner eller lignende.

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note  
4

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
1504464.00		0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
1504464.00		0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
1359764.00		0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
144700.00		0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
120900.00		0.00



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

8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1570113.00	980285.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	200000.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------



## Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Langsiktig konserngjeld er til selskapets morselskap Apovest AS.

## Note

5

## Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

## Mer om fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende. Andre fordringer består av forskuddsbetalinger. Ingen av fordringene har forfall senere enn et år etter balansedato.

## Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

## Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

## Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

## Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

## Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

## Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

## Mer om aksjer

## Note

7

## Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

Apovest AS, som er morselskapet til Ditt apotek Amfi OS AS har opptatt lån som utgjør per 31.12.2023 kr 1.466.656. For lånet er det stilt sikkerhet i inventar, varelager og utestående fordringer på Sund apotek AS, Fana apotek AS, Sandviken apotek AS, Ditt apotek Amfi OS AS og Apovest drift AS. Varelager, inventar og utestående fordringer på Ditt apotek Amfi OS AS utgjør per 31.12.2023 kr 1.674.533.

**Mer om gjeld****Note**

3

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Årsregnskap for  
**DITT APOTEK AMFI OS AS**  
914578159  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



DITT APOTEK AMFI OS AS  
914 578 159

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		16 783 233	15 300 972
Annen driftsinntekt		142 361	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>16 925 594</b>	<b>15 300 972</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-10 650 589	-9 718 848
Lønnskostnad	1, 2, 3	-4 672 591	-4 212 931
Avskrivning på varige driftsmidler	4	-120 900	-120 900
Annen driftskostnad		-2 257 565	-1 461 521
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-17 701 645</b>	<b>-15 514 200</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-776 051</b>	<b>-213 228</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 487	1 304
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 487</b>	<b>1 304</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-470	-901
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-470</b>	<b>-901</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 017</b>	<b>403</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-775 034</b>	<b>-212 825</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-775 034</b>	<b>-212 825</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-775 034	-212 825
<b>Sum overføringer</b>		<b>-775 034</b>	<b>-212 825</b>



DITT APOTEK AMFI OS AS  
914 578 159

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	144 700	265 600
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>144 700</b>	<b>265 600</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>144 700</b>	<b>265 600</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 262 100	1 278 800
<b>Sum varer</b>		<b>1 262 100</b>	<b>1 278 800</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	267 733	222 739
Andre kortsiktige fordringer	5	29 618	175 115
<b>Sum fordringer</b>		<b>297 351</b>	<b>397 854</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 558 791	1 508 583
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 558 791</b>	<b>1 508 583</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 118 242</b>	<b>3 185 236</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 262 942</b>	<b>3 450 836</b>



DITT APOTEK AMFI OS AS  
914 578 159

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-2 374 456	-1 599 421
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 374 456</b>	<b>-1 599 421</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 274 456</b>	<b>-1 499 421</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7, 8	1 570 113	980 285
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 570 113</b>	<b>980 285</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 553 651	2 509 787
Skyldige offentlige avgifter		493 355	420 114
Kortsiktig konserngjeld	8	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		920 278	840 071
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 967 285</b>	<b>3 969 973</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 537 398</b>	<b>4 950 258</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 262 942</b>	<b>3 450 836</b>

Bjørnafjorden, 06.06.2024

Håvard Røkke  
styrets leder / daglig leder



DITT APOTEK AMFI OS AS  
914 578 159

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets Pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne loven.



DITT APOTEK AMFI OS AS  
914 578 159

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 534 020	3 193 249
Arbeidsgiveravgift	572 837	523 011
Pensjonskostnader	497 979	459 106
Andre relaterte ytelser	67 756	37 565
<b>Sum</b>	<b>4 672 591</b>	<b>4 212 931</b>

### Mer om årsverk og lønn

Det eksisterer ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av arbeidsforhold, ei heller avtaler om bonus, opsjoner eller lignende.

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 504 464
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 504 464</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 359 764
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>144 700</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	120 900

## Note 5 - Fordringer

### Mer om fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende.

Andre fordringer består av forskuddsbetalinger. Ingen av fordringene har forfall senere enn et år etter balansedato.

## Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Regnskapet bygger på forutsetningen om fortsatt drift. Apotekets omsetning øker og det er gjort tiltak for å redusere personalkostnader og andre kostnader. Styre mener det er realistisk å forvente positivt resultat i årene fremover. Morselskapet har tilfredstillende soliditet.



DITT APOTEK AMFI OS AS  
914 578 159

## Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

### Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Apovest AS, som er morselskapet til Ditt apotek Amfi OS AS har opptatt lån som utgjør per 31.12.2023 kr 1.466.656. For lånet er det stilt sikkerhet i inventar, varelager og utestående fordringer på Sund apotek AS, Fana apotek AS, Sandviken apotek AS, Ditt apotek Amfi OS AS og Apovest drift AS. Varelager, inventar og utestående fordringer på Ditt apotek Amfi OS AS utgjør per 31.12.2023 kr 1.674.533.

## Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Annen langsiktig gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 570 113	980 285

### Kortsiktig gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	200 000

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Langsiktig konserngjeld er til selskapets morselskap Apovest AS.



Cathrine Lothe Kenneth Vaule Yngve Leikanger

Medlem av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap



Til generalforsamlingen i Ditt Apotek Amfi Os AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Ditt Apotek Amfi Os AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 775 034. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 2023 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.

### Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 6 om at selskapet har pådratt seg et udekket tap i regnskapet på kr 2 374 456 og har negativ egenkapital. Dette indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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.



Cathrine Lothe Kenneth Vaule Yngve Leikanger

Medlem av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap



## 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>

Sigma Revisjon AS

Cathrine Lothe  
Statsautorisert revisor

Bergen, 6. juni 2024