



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 571 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEGGEDAL APOTEK AS
Forretningsadresse: Heggedalsveien 304
1389 HEGGEDAL

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: 20.02.2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 129 727	16 607 548
Sum inntekter		18 129 727	16 607 548
Kostnader			
Varekostnad		13 801 346	12 636 363
Lønnskostnad	4, 5, 6	2 508 567	2 501 290
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	262 495	255 887
Annen driftskostnad	7, 12	943 289	872 389
Sum kostnader		17 515 697	16 265 929
Driftsresultat		614 030	341 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 695	3 172
Sum finansinntekter		5 695	3 172
Annen rentekostnad		28 220	49 642
Sum finanskostnader		28 220	49 642
Netto finans		-22 525	-46 470
Ordinært resultat før skattekostnad		591 505	295 149
Skattekostnad på ordinært resultat		130 994	31 526
Ordinært resultat etter skattekostnad		460 511	263 623
Årsresultat		460 511	263 623
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	400 000	100 000
Udekket tap			158 246
Annen egenkapital		60 511	5 377
Sum overføringer og disponeringer		460 511	263 623



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		11 415	
Sum immaterielle eiendeler		11 415	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	775 971	913 540
Sum varige driftsmidler		775 971	913 540
Sum anleggsmidler		787 386	913 540
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	1 518 962	1 289 426
Sum varer		1 518 962	1 289 426
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 588 576	779 507
Andre fordringer		9 861	15 260
Sum fordringer		1 598 437	794 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	76 247	78 948
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 247	78 948
Sum omløpsmidler		3 193 646	2 163 142
SUM EIENDELER		3 981 032	3 076 682
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2	200 000	200 000





Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs	3	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		201 334	201 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		65 887	5 377
Sum opptjent egenkapital		65 887	5 377
Sum egenkapital		267 221	206 711
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14		1 993
Sum avsetninger for forpliktelser			1 993
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	112 804	440 914
Sum annen langsiktig gjeld		112 804	440 914
Sum langsiktig gjeld		112 804	442 907
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	178 822	489 242
Leverandørgjeld		2 361 226	1 273 890
Betalbar skatt		144 401	29 533
Skyldige offentlige avgifter		293 996	327 914
Utbytte	3	400 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		222 562	206 485
Sum kortsiktig gjeld		3 601 007	2 427 065
Sum gjeld		3 713 811	2 869 971
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 981 032	3 076 682



 Legally signed by
Morten Frogner
04.03.2020

 Legally signed by
Kari Marie Førde
05.03.2020

 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
05.03.2020

 Legally signed by
Jan Arne Frogner
10.03.2020

Årsregnskap for 2019
Heggedal Apotek AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2019 Heggedal Apotek AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		18 129 727	16 607 548
Sum driftsinntekter		18 129 727	16 607 548
Varekostnad		(13 801 346)	(12 636 363)
Lønnskostnad	4, 5, 6	(2 508 567)	(2 501 290)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(262 495)	(255 887)
Annen driftskostnad	7, 12	(943 289)	(872 389)
Sum driftskostnader		(17 515 697)	(16 265 929)
Driftsresultat		614 030	341 618
Annen renteinntekt		5 695	3 172
Sum finansinntekter		5 695	3 172
Annen rentekostnad		(28 220)	(49 642)
Sum finanskostnader		(28 220)	(49 642)
Netto finans		(22 525)	(46 470)
Ordinært resultat før skattekostnad		591 505	295 149
Skattekostnad på ordinært resultat		(130 994)	(31 526)
Ordinært resultat		460 511	263 623
Årsresultat		460 511	263 623
Overføringer			
Utbytte	3	400 000	100 000
Udekket tap		0	158 246
Annen egenkapital		60 511	5 377
Sum		460 511	263 623



Balanse pr. 31. desember 2019
Heggedal Apotek AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		11 415	0
Sum immaterielle eiendeler		11 415	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	775 971	913 540
Sum varige driftsmidler		775 971	913 540
Sum anleggsmidler		787 386	913 540
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	1 518 962	1 289 426
Sum varer		1 518 962	1 289 426
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 588 576	779 507
Andre fordringer		9 861	15 260
Sum fordringer		1 598 437	794 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	76 247	78 948
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 247	78 948
Sum omløpsmidler		3 193 646	2 163 142
Sum eiendeler		3 981 032	3 076 682

**Balanse pr. 31. desember 2019**
Heggedal Apotek AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2	200 000	200 000
Overkurs	3	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		201 334	201 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		65 887	5 377
Udekket tap	3	0	0
Sum opptjent egenkapital		65 887	5 377
Sum egenkapital		267 221	206 711
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	14	0	1 993
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 993
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	112 804	440 914
Sum annen langsiktig gjeld		112 804	440 914
Sum langsiktig gjeld		112 804	442 907
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	178 822	489 242
Leverandørgjeld		2 361 226	1 273 890
Betalbar skatt		144 401	29 533
Skyldige offentlige avgifter		293 996	327 914
Utbytte	3	400 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		222 562	206 485
Sum kortsiktig gjeld		3 601 007	2 427 065
Sum gjeld		3 713 811	2 869 971
Sum egenkapital og gjeld		3 981 032	3 076 682

I styret for HEGGEDAL APOTEK AS
Heggedal, den 10.02.2020

Morten Frogner
Styreleder

Jan Arne Frogner
Styremedlem

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

Kari Marie Førde
Styremedlem



Noter 2019

Heggedal Apotek 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 innledene 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.

Note 1 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2019

Foretaket har 200 aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Apotekservice AS	50	25 %
Fraunar AS	50	25 %
Kari Marie Førde - daglig leder	50	25 %
TR-H AS	50	25 %
Sum		100 %

Det er ikke gitt noe lån til ansatte eller aksjonærer.



Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	1 334	5 377	206 711
Årets resultat			460 511	460 511
Avsatt utbytte			(400 000)	(400 000)
Egenkapital 31.12.2019	200 000	1 334	65 887	267 221

Note 4 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	1 911 687	1 905 349
Innleid/utleid arbeidskraft	0	(7 375)
Arbeidsgiveravgift	309 670	309 313
Pensjonskostnader	273 612	282 007
Andre relaterte ytelser	14 270	11 995
Sum	2 508 567	2 501 289

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Sikrede pensjonsforsikringer er ikke balanseført. Det er 5 personer innmeldt i ordningen pr. 31.12.2019.

Note 6 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	740 265	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	5 892	0

Note 7 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 34 100. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2019	2 333 783
Tilgang i året	124 926
Avgang i året	283 763
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 174 946
Akk. av/nedskrivninger 1.1.2019	1 136 480
Ordinære avskrivninger 2019	262 495
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	775 972
Prosentsats for ord. avskrivninger	10-33



Note 9 - Varer

Varebeholdninger	2019	2018
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 518 962	1 289 426
Sum	1 518 962	1 289 426

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 62 212. Skyldig skattetrekk er kr 62 212.

Note 11 - 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	1 588 576	779 507
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 588 576	779 507

Note 12 - Leie lokaler - Husleiegaranti

Selskapet har inngått en leieavtale som løper fra 01.06.2014 til 31.05.2024. Leieforholdet kan ikke sies opp. Det er stillet en garanti på kr 229 500 i samme tidsrom.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2019	2018
Spesifikasjon		
Pantelån	112 804	440 914
Gjeld til kredittinstitusjoner	178 822	489 242
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	291 626	930 156

Av langsiktig gjeld på kr 112 804 er saldo 0 om mer enn 5 år.

Pantsatte eiendeler:

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

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:

Factoring	kr 1 476 307
Anleggsmidler	kr 775 971
Varelager	kr 1 518 962
Sum	kr 3 771 240



Note 14 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	591 505	295 149
+/- Permanente forskjeller	3 920	4 520
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	60 944	57 225
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(228 487)
Årets skattegrunnlag	656 369	128 406
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	144 401	29 533
Sum	144 401	29 533
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
+/- Endring i utsatt skatt	(13 408)	1 993
Skattekostnad i resultatregnskapet	130 994	31 526
Betalbar skatt i skattekostnad	144 401	29 533
Betalbar skatt i balansen	144 401	29 533

Note 15 - 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	9 058	(51 885)	60 944
Sum midlertidige forskjeller	9 058	(51 885)	60 944
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	1 993	(11 415)	13 408



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Heggedal Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heggedal Apotek AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 460.511. 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 avvirket.

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.

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

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

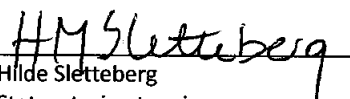


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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, 10.02.2020


Hilde Sletteberg
Statsautorisert revisor