



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 933 963
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅSEN APOTEK AS
Forretningsadresse: Ove Gjeddes vei 110
3610 KONGSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2022

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, 05.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 245 260	9 346 008
Sum inntekter		11 245 260	9 346 008
Kostnader			
Varekostnad		7 483 764	6 239 150
Lønnskostnad	1, 2	2 512 079	2 250 906
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	177 166	177 164
Annen driftskostnad		701 000	607 669
Sum kostnader		10 874 010	9 274 890
Driftsresultat		371 251	71 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 759	608
Sum finansinntekter		3 759	608
Annen rentekostnad		34 837	49 644
Sum finanskostnader		34 837	49 644
Netto finans		-31 078	-49 036
Ordinært resultat før skattekostnad		340 172	22 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		340 172	22 083
Årsresultat	5	340 172	22 083
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	340 172	22 083
Sum overføringer og disponeringer		340 172	22 083



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	642 164	819 330
Sum varige driftsmidler		642 164	819 330
Sum anleggsmidler		642 164	819 330
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		849 304	756 619
Sum varer		849 304	756 619
Fordringer			
Kundefordringer		326 981	442 115
Andre fordringer	9	49 460	24 431
Sum fordringer		376 441	466 546
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		576 301	80 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 301	80 094
Sum omløpsmidler		1 802 046	1 303 260
SUM EIENDELER		2 444 209	2 122 590
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	3, 5	700 000	700 000
Overkurs	5	4 930	4 930
Sum innskutt egenkapital		704 930	704 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	542 815	882 988
Sum opptjent egenkapital		-542 815	-882 988
Sum egenkapital	5, 10	162 115	-178 058
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	444 823	679 215
Sum annen langsiktig gjeld		444 823	679 215
Sum langsiktig gjeld		444 823	679 215
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			194 557
Leverandørgjeld		1 314 525	994 274
Skyldige offentlige avgifter		317 414	247 230
Annen kortsiktig gjeld		205 333	185 371
Sum kortsiktig gjeld		1 837 272	1 621 432
Sum gjeld		2 282 095	2 300 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 444 209	2 122 590



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 181377

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 933 963
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅSEN APOTEK AS
Forretningsadresse: Ove Gjeddes vei 110
3610 KONGSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2022

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, 11.04.2022

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: 920 933 963
ÅSEN APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 245 260	9 346 008
Sum inntekter		11 245 260	9 346 008
Kostnader			
Varekostnad		7 483 764	6 239 150
Lønnskostnad	1, 2	2 512 079	2 250 906
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	177 166	177 164
Annen driftskostnad		701 000	607 669
Sum kostnader		10 874 010	9 274 890
Driftsresultat		371 251	71 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 759	608
Sum finansinntekter		3 759	608
Annen rentekostnad		34 837	49 644
Sum finanskostnader		34 837	49 644
Netto finans		-31 078	-49 036
Ordinært resultat før skattekostnad		340 172	22 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		340 172	22 083
Årsresultat	5	340 172	22 083
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	340 172	22 083
Sum overføringer og disponeringer		340 172	22 083



Organisasjonsnr: 920 933 963
ÅSEN APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4 642 164 819 330

Sum varige driftsmidler 642 164 819 330

Sum anleggsmidler 642 164 819 330

Omløpsmidler

Varer

Varer

849 304 756 619

Sum varer 849 304 756 619

Fordringer

Kundefordringer

326 981 442 115

Andre fordringer

9 49 460 24 431

Sum fordringer 376 441 466 546

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

576 301 80 094

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

576 301 80 094

Sum omløpsmidler 1 802 046 1 303 260

SUM EIENDELER 2 444 209 2 122 590

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (700 aksjer
à kr 1 000,00)

3, 5 700 000 700 000

Overkurs

5 4 930 4 930

Sum innskutt egenkapital 704 930 704 930

Opptjent egenkapital

Udekket tap

5 542 815 882 988

Sum opptjent egenkapital -542 815 -882 988

Sum egenkapital

5, 10 162 115 -178 058



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	444 823	679 215
Sum annen langsiktig gjeld		444 823	679 215
Sum langsiktig gjeld		444 823	679 215
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			194 557
Leverandørgjeld	1	314 525	994 274
Skyldige offentlige avgifter		317 414	247 230
Annen kortsiktig gjeld		205 333	185 371
Sum kortsiktig gjeld	1	837 272	1 621 432
Sum gjeld		2 282 095	2 300 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 444 209	2 122 590



Organisasjonsnr: 920 933 963
ÅSEN APOTEK 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. 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 ikke beregnet på 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1891508.00	1706791.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	311527.00	262763.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	289807.00	257996.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19237.00	23356.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2512079.00	2250906.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>	
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



Note
8

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
6000000.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
1680698.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
151875.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Husleiegaranti Gomsrud Handelsbygg AS - kr. 151.875,-. Leiavtale fra
01.08.2018 gjelder til 01.01.2034 med rett til forlengelse med 5 år

Mer om gjeld
Gjeld til kreditinstitusjoner på kr. 444 823,-

Note
9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Åsen Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Åsen Apotek AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 340.172. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

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>

Oslo, 14.03.2022

Hilde Mathisen Sletteberg
statsautorisert revisor


DRONNINGENS GATE 6 – 01 52 OSLO


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


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

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



 Legally signed by
Nora Albakaa
2022-03-22

 Legally signed by
Jan Arne Frogner
2022-03-22

 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-03-22

 Legally signed by
Morten Frogner
2022-03-25

Årsregnskap for 2021

ÅSEN APOTEK AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021
ÅSEN APOTEK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		11 245 260	9 346 008
Sum driftsinntekter		11 245 260	9 346 008
Varekostnad		(7 483 764)	(6 239 150)
Lønnskostnad	1, 2	(2 512 079)	(2 250 906)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(177 166)	(177 164)
Annen driftskostnad		(701 000)	(607 669)
Sum driftskostnader		(10 874 010)	(9 274 890)
Driftsresultat		371 251	71 118
Annen renteinntekt		3 759	608
Sum finansinntekter		3 759	608
Annen rentekostnad		(34 837)	(49 644)
Sum finanskostnader		(34 837)	(49 644)
Netto finans		(31 078)	(49 036)
Ordinært resultat før skattekostnad		340 172	22 083
Ordinært resultat		340 172	22 083
Årsresultat	5	340 172	22 083
Overføringer			
Udekket tap	5	340 172	22 083
Sum		340 172	22 083



Balanse pr. 31. desember 2021
ÅSEN APOTEK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	642 164	819 330
Sum varige driftsmidler		642 164	819 330
Sum anleggsmidler		642 164	819 330
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		849 304	756 619
Sum varer		849 304	756 619
Fordringer			
Kundefordringer		326 981	442 115
Andre fordringer	9	49 460	24 431
Sum fordringer		376 441	466 546
Bankinnskudd, kontanter og lignende		576 301	80 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		576 301	80 094
Sum omløpsmidler		1 802 046	1 303 260
Sum eiendeler		2 444 209	2 122 590



Balanse pr. 31. desember 2021 ÅSEN APOTEK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	3, 5	700 000	700 000
Overkurs	5	4 930	4 930
Sum innskutt egenkapital		704 930	704 930
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(542 815)	(882 988)
Sum opptjent egenkapital		(542 815)	(882 988)
Sum egenkapital	5, 10	162 115	(178 058)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	444 823	679 215
Sum annen langsiktig gjeld		444 823	679 215
Sum langsiktig gjeld		444 823	679 215
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	194 557
Leverandørgjeld		1 314 525	994 274
Skyldige offentlige avgifter		317 414	247 230
Annen kortsiktig gjeld		205 333	185 371
Sum kortsiktig gjeld		1 837 272	1 621 432
Sum gjeld		2 282 095	2 300 648
Sum egenkapital og gjeld		2 444 209	2 122 590

Kongsberg, 14.03.2022

Dette dokumentet er elektronisk signert av alle styremedlemmer og daglig leder via signeringsportalen Signant,

Morten Frogner
Styrets leder

Jan Arne Frogner
Styremedlem

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

Nora Albakaa
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021 ÅSEN 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 (valgdagang 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 ikke beregnet på 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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 891 508	1 706 791
Arbeidsgiveravgift	311 527	262 763
Pensjonskostnader	289 807	257 996
Andre ytelser / Refusjoner	19 237	23 356
Sum	2 512 079	2 250 906

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	700	1 000,00	700 000,00
Sum	700		700 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Albakaa, Nora	175	25,00%	Ordinære aksjer
APOTEKSERVICE AS	175	25,00%	Ordinære aksjer
FRAUNAR AS	175	25,00%	Ordinære aksjer
TR-H AS	175	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	700	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 227 246
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 227 246
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(407 916)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(585 082)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	642 164
Årets avskrivninger	(177 166)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	700 000	4 930	(882 988)	(178 058)
Årets resultat			340 172	340 172
Egenkapital 31.12.2021	700 000	4 930	(542 815)	162 115



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	340 172	22 083
+/- Permanente forskjeller	3 686	3 450
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	51 370	5 243
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(395 229)	(30 776)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	157 021	105 651	51 370
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 039 179)	(643 950)	(395 229)
Netto forskjeller	(882 158)	(538 299)	(343 858)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	882 158	538 299	343 858
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 118 426

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 000 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 680 698
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	151 875

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Husleiegaranti Gomsrud Handelsbygg AS - kr. 151.875,-. Leiavtale fra 01.08.2018 gjelder til 01.01.2034 med rett til forlengelse med 5 år

Mer om gjeld

Gjeld til kreditinstitusjoner på kr. 444 823,-

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 10 - Fortsatt drift

Styret er klar over at selskapets egenkapital er under 50% av aksjeinnskuddet og Apoteket jobber kontinuerlig med å øke kundebasen slik at driften vil fortsette å gi positiv kontantstrøm. Etter tidligere emisjoner og overskudd i 2020 og 2021 har selskapet nå god likviditet. Styret fortsetter å følge situasjonen i selskapet nøye og vil vurdere ytterligere tiltak løpende. Etter årets positive resultat mener Styret at det er godt grunnlag for fortsatt drift.