



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 994 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
Forretningsadresse: Niels Henrik Abels vei 2
0851 OSLO

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: Adi Basel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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, 09.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 689 008	8 523 404
Sum inntekter		9 689 008	8 523 404
Kostnader			
Varekostnad		7 077 341	6 135 562
Lønnskostnad	1, 2	1 212 170	1 294 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 536	15 670
Annen driftskostnad		882 425	739 509
Sum kostnader		9 184 472	8 185 647
Driftsresultat		504 536	337 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		343	139
Sum finanskostnader		343	139
Netto finans		-343	-139
Resultat før skattekostnad		504 193	337 618
Skattekostnad	4, 5	124 660	75 004
Årsresultat		379 533	262 614
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Tilleggsutbytte		150 000	0
Annen egenkapital		-270 466	262 615
Sum overføringer og disponeringer		379 534	262 615



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	3 957
Sum immaterielle eiendeler		0	3 957
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	67 143	79 678
Sum varige driftsmidler		67 143	79 678
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		253 407	94 860
Andre langsiktige fordringer		34 665	0
Sum finansielle anleggsmidler		288 072	94 860
Sum anleggsmidler		355 215	178 495
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		833 995	713 354
Sum varer		833 995	713 354
Fordringer			
Kundefordringer		285 082	154 800
Andre kortsiktige fordringer		141 662	38 282
Sum fordringer		426 744	193 082
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		900 824	1 126 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		900 824	1 126 419
Sum omløpsmidler		2 161 563	2 032 855



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		2 516 778	2 211 350
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	785 453	1 055 918
Sum opptjent egenkapital		785 453	1 055 918
Sum egenkapital		887 453	1 157 918
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	2 064
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 064
Sum langsiktig gjeld		0	2 064
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		736 457	674 883
Betalbar skatt	4, 5	120 703	74 014
Skyldige offentlige avgifter		170 856	154 866
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		101 309	147 606
Sum kortsiktig gjeld		1 629 325	1 051 369
Sum gjeld		1 629 325	1 053 433
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 516 778	2 211 351



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 488212

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 994 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
Forretningsadresse: Niels Henrik Abels vei 2
0851 OSLO

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: Adi Basel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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, 18.06.2024



Organisasjonsnr: 993 994 189
ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 689 008	8 523 404
Sum inntekter		9 689 008	8 523 404
Kostnader			
Varekostnad		7 077 341	6 135 562
Lønnskostnad	1, 2	1 212 170	1 294 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 536	15 670
Annen driftskostnad		882 425	739 509
Sum kostnader		9 184 472	8 185 647
Driftsresultat		504 536	337 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		343	139
Sum finanskostnader		343	139
Netto finans		-343	-139
Resultat før skattekostnad		504 193	337 618
Skattekostnad	4, 5	124 660	75 004
Årsresultat		379 533	262 614
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Tilleggsutbytte		150 000	0
Annen egenkapital		-270 466	262 615
Sum overføringer og disponeringer		379 534	262 615



Organisasjonsnr: 993 994 189
ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	3 957
Sum immaterielle eiendeler		0	3 957
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	67 143	79 678
Sum varige driftsmidler		67 143	79 678
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		253 407	94 860
Andre langsiktige fordringer		34 665	0
Sum finansielle anleggsmidler		288 072	94 860
Sum anleggsmidler		355 215	178 495
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		833 995	713 354
Sum varer		833 995	713 354
Fordringer			
Kundefordringer		285 082	154 800
Andre kortsiktige fordringer		141 662	38 282
Sum fordringer		426 744	193 082
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		900 824	1 126 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		900 824	1 126 419
Sum omløpsmidler		2 161 563	2 032 855
SUM EIENDELER		2 516 778	2 211 350
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	785 453	1 055 918
Sum opptjent egenkapital		785 453	1 055 918
Sum egenkapital		887 453	1 157 918
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	2 064
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 064
Sum langsiktig gjeld		0	2 064
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		736 457	674 883
Betalbar skatt	4, 5	120 703	74 014
Skyldige offentlige avgifter		170 856	154 866
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		101 309	147 606
Sum kortsiktig gjeld		1 629 325	1 051 369
Sum gjeld		1 629 325	1 053 433
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 516 778	2 211 351



Organisasjonsnr: 993 994 189
ULLEVÅL HAGEBY 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. 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. 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	920903.00	972039.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	143918.00	160038.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	147349.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1212170.00	1132077.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	134157.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	134157.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	67015.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	67142.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	12536.00	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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	34655.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
993 994 189

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 689 008	8 523 404
Sum driftsinntekter		9 689 008	8 523 404
Driftskostnader			
Varekostnad		-7 077 341	-6 135 562
Lønnskostnad	1, 2	-1 212 170	-1 294 906
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-12 536	-15 670
Annen driftskostnad		-882 425	-739 509
Sum driftskostnader		-9 184 471	-8 185 646
Driftsresultat		504 537	337 757
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-343	-139
Sum finanskostnader		-343	-139
Netto finans		-343	-139
Resultat før skattekostnad		504 194	337 619
Skattekostnad	4, 5	-124 660	-75 004
Årsresultat		379 534	262 615
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Tilleggsutbytte		150 000	0
Annen egenkapital		-270 466	262 615
Sum overføringer		379 534	262 615



ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
993 994 189

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	3 957
Sum immaterielle eiendeler		0	3 957
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	67 143	79 678
Sum varige driftsmidler		67 143	79 678
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		253 407	94 860
Andre langsiktige fordringer		34 665	0
Sum finansielle anleggsmidler		288 072	94 860
Sum anleggsmidler		355 215	178 495
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		833 995	713 354
Sum varer		833 995	713 354
Fordringer			
Kundefordringer		285 082	154 800
Andre kortsiktige fordringer		141 662	38 282
Sum fordringer		426 744	193 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		900 824	1 126 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		900 824	1 126 419
Sum omløpsmidler		2 161 563	2 032 855
SUM EIENDELER		2 516 777	2 211 351



ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
993 994 189

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	785 453	1 055 918
Sum opptjent egenkapital		785 453	1 055 918
Sum egenkapital		887 453	1 157 918
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	2 064
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 064
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		736 457	674 883
Betalbar skatt	4, 5	120 703	74 014
Skyldige offentlige avgifter		170 856	154 866
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		101 309	147 606
Sum kortsiktig gjeld		1 629 325	1 051 369
Sum gjeld		1 629 325	1 053 433
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 516 777	2 211 351

Oslo, 24.05.2024

Maher Adi
styrets leder

Kathrina Ramberg
varamedlem

Basel Adi
styremedlem / daglig leder



ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
993 994 189

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.

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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	920 903	972 039
Arbeidsgiveravgift	143 918	160 038
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	147 349	0
Sum	1 212 170	1 132 077



ULLEVAL HAGEBY APOTEK AS
993 994 189

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	134 157
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	134 157
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-67 015
Balanseført verdi per 31.12.	67 142
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	12 536

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-17 989	-14 391	-3 598
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-17 989	-14 391	-3 598
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	17 989	14 391	3 598
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-3 957	0	-3 957

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	120 703	74 014
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	3 957	990
Skattekostnad	124 660	75 004
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	504 194	337 619
Permanente forskjeller	48 055	3 304
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-3 598	-4 496
Skattepliktig inntekt	548 651	336 427
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	120 703	74 014
Sum betalbar skatt i balansen	120 703	74 014



ULLEVÅL HAGEBY APOTEK AS
993 994 189

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 000	1 055 918	1 157 918
Årsresultat	0	0	379 534	379 534
Avsatt utbytte	0	0	-500 000	-500 000
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-150 000	-150 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	2 000	785 453	887 453

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	34 655

Pant

DNB har foretatt pant i selskapet på kr 10 800 000 i hhv. varelager, driftsmider og fordringer, for et lån morselskapet ADI Holding har i banken.

Bokførte verdier av panteobjektene følger:

1. Pant i varelager kr 1 100 000
2. Pant i Driftstilbehør kr 1 100 000
3. Pant i fordringer kr 1 100 000
4. Pant i varelager kr 2 500 000
5. Pant i Driftstilbehør kr 2 500 000
6. Pant i fordringer kr 2 500 000



Til generalforsamlingen i Ullevål Hageby apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ullevål Hageby apotek AS som viser et overskudd på kr 379 534. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Ski, 30. mai 2024

Ski Revisjon AS

Kjellaug Erikka Sælen

Kjellaug Erikka Sælen

Statsautorisert revisor

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50

Bankgiro: 1612 05 01287
Org.nr./revisornr.:
984 638 531