



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 993 987
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TR-H AS
Forretningsadresse: Vettaliveien 4E
0781 OSLO

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: Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 01.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 241 700 | 20 458 |
| Sum inntekter | | 241 700 | 20 458 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 284 352 | 274 302 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 168 505 | 168 505 |
| Annen driftskostnad | | 589 170 | 247 275 |
| Sum kostnader | | 1 042 028 | 690 083 |
| Driftsresultat | | -800 328 | -669 624 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 54 387 | 57 671 |
| Annen finansinntekt | 4 | 680 288 | 5 568 858 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 7 | 3 784 | 1 281 020 |
| Sum finansinntekter | | 738 459 | 6 907 549 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | 7 | 80 | 12 495 |
| Annen rentekostnad | | 15 516 | 2 454 |
| Annen finanskostnad | | 1 927 035 | 1 197 199 |
| Sum finanskostnader | | 1 942 631 | 1 212 149 |
| Netto finans | | -1 204 172 | 5 695 399 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 004 500 | 5 025 775 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 004 500 | 5 025 775 |
| Årsresultat | 9 | -2 004 500 | 5 025 775 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 000 000 | |
| Annen egenkapital | | -3 004 500 | 5 025 775 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 004 500 | 5 025 775 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | | 1 639 470 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 292 206 | 460 711 |
| Sum varige driftsmidler | | 292 206 | 2 100 181 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 4 070 110 | 4 124 760 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 177 161 | 177 000 |
| Andre fordringer | 5, 6 | 4 027 003 | 3 996 386 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 8 274 274 | 8 298 146 |
| Sum anleggsmidler | | 8 566 480 | 10 398 328 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 266 132 | 9 748 |
| Sum fordringer | | 266 132 | 9 748 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 7 | 10 093 | 6 389 |
| Sum investeringer | | 10 093 | 6 389 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 627 232 | 4 063 957 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 627 232 | 4 063 957 |
| Sum omløpsmidler | | 3 903 457 | 4 080 094 |
| SUM EIENDELER | | 12 469 937 | 14 478 422 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (110 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 110 000 | 110 000 |
| Overkurs | 9 | 4 999 | 4 999 |
| Sum innskutt egenkapital | | 114 999 | 114 999 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 11 287 585 | 14 292 085 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 287 585 | 14 292 085 |
| Sum egenkapital | 9 | 11 402 584 | 14 407 084 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 636 | 9 435 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 36 717 | 37 903 |
| Utbytte | | 1 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 24 000 | 24 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 067 353 | 71 338 |
| Sum gjeld | | 1 067 353 | 71 338 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 469 937 | 14 478 422 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 670795

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 993 987
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TR-H AS
Forretningsadresse: Vettaliveien 4E
0781 OSLO

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: Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 11.07.2022

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: 992 993 987
TR-H AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 241 700 | 20 458 |
| Sum inntekter | | 241 700 | 20 458 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 284 352 | 274 302 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 168 505 | 168 505 |
| Annen driftskostnad | | 589 170 | 247 275 |
| Sum kostnader | | 1 042 028 | 690 083 |
| Driftsresultat | | -800 328 | -669 624 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 54 387 | 57 671 |
| Annen finansinntekt | 4 | 680 288 | 5 568 858 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 7 | 3 784 | 1 281 020 |
| Sum finansinntekter | | 738 459 | 6 907 549 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | 7 | 80 | 12 495 |
| Annen rentekostnad | | 15 516 | 2 454 |
| Annen finanskostnad | | 1 927 035 | 1 197 199 |
| Sum finanskostnader | | 1 942 631 | 1 212 149 |
| Netto finans | | -1 204 172 | 5 695 399 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 004 500 | 5 025 775 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 004 500 | 5 025 775 |
| Årsresultat | 9 | -2 004 500 | 5 025 775 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 000 000 | |
| Annen egenkapital | | -3 004 500 | 5 025 775 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 004 500 | 5 025 775 |



Organisasjonsnr: 992 993 987
TR-H AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | | |
| | 3 | | 1 639 470 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 3 | 292 206 | 460 711 |
| Sum varige driftsmidler | | | |
| | | 292 206 | 2 100 181 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | |
| | 4 | 4 070 110 | 4 124 760 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | |
| | | 177 161 | 177 000 |
| Andre fordringer | | | |
| | 5, 6 | 4 027 003 | 3 996 386 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | |
| | | 8 274 274 | 8 298 146 |
| Sum anleggsmidler | | | |
| | | 8 566 480 | 10 398 328 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | | |
| | 6 | 266 132 | 9 748 |
| Sum fordringer | | | |
| | | 266 132 | 9 748 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | |
| | 7 | 10 093 | 6 389 |
| Sum investeringer | | | |
| | | 10 093 | 6 389 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | | 3 627 232 | 4 063 957 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | | 3 627 232 | 4 063 957 |
| Sum omløpsmidler | | | |
| | | 3 903 457 | 4 080 094 |
| SUM EIENDELER | | | |
| | | 12 469 937 | 14 478 422 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (110 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 110 000 | 110 000 |
| Overkurs | 9 | 4 999 | 4 999 |
| Sum innskutt egenkapital | | 114 999 | 114 999 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 11 287 585 | 14 292 085 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 287 585 | 14 292 085 |
| Sum egenkapital | 9 | 11 402 584 | 14 407 084 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 636 | 9 435 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 36 717 | 37 903 |
| Utbytte | | 1 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 24 000 | 24 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 067 353 | 71 338 |
| Sum gjeld | | 1 067 353 | 71 338 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 469 937 | 14 478 422 |



Organisasjonsnr: 992 993 987
TR-H 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 Inntektene består av utleie av farmasøytjenester og konsulenttjenester. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi pr 31.12. Tilsvarende kravene i regnskapsloven § 5-8. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|-------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 224000.00 | 224000.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 49667.00 | 46575.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 10686.00 | 3727.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 284353.00 | 274302.00 |

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> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|



Pantstillelse Beløp

Note
5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
4000000.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån Styret Andre organ
4000000.00

Rentesats Styret Andre organ
1.36%

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Årsregnskap for 2021

TR-H AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021 TR-H AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 241 700 | 20 458 |
| Sum driftsinntekter | | 241 700 | 20 458 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (284 352) | (274 302) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | (168 505) | (168 505) |
| Annen driftskostnad | | (589 170) | (247 275) |
| Sum driftskostnader | | (1 042 028) | (690 083) |
| Driftsresultat | | (800 328) | (669 624) |
| Annen renteinntekt | | 54 387 | 57 671 |
| Annen finansinntekt | 4 | 680 288 | 5 568 858 |
| Verdøkning av finansielle instrumenter | 7 | 3 784 | 1 281 020 |
| Sum finansinntekter | | 738 459 | 6 907 549 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | 7 | (80) | (12 495) |
| Annen rentekostnad | | (15 516) | (2 454) |
| Annen finanskostnad | | (1 927 035) | (1 197 199) |
| Sum finanskostnader | | (1 942 631) | (1 212 149) |
| Netto finans | | (1 204 172) | 5 695 399 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (2 004 500) | 5 025 775 |
| Ordinært resultat | | (2 004 500) | 5 025 775 |
| Årsresultat | 9 | (2 004 500) | 5 025 775 |
| Overføringer | | | |
| Utbytte | | 1 000 000 | 0 |
| Annen egenkapital | | (3 004 500) | 5 025 775 |
| Sum | | (2 004 500) | 5 025 775 |



Balanse pr. 31. desember 2021 TR-H AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 0 | 1 639 470 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 292 206 | 460 711 |
| Sum varige driftsmidler | | 292 206 | 2 100 181 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 4 070 110 | 4 124 760 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 177 161 | 177 000 |
| Andre fordringer | 5, 6 | 4 027 003 | 3 996 386 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 8 274 274 | 8 298 146 |
| Sum anleggsmidler | | 8 566 480 | 10 398 328 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 6 | 266 132 | 9 748 |
| Sum fordringer | | 266 132 | 9 748 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 7 | 10 093 | 6 389 |
| Sum investeringer | | 10 093 | 6 389 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 627 232 | 4 063 957 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 627 232 | 4 063 957 |
| Sum omløpsmidler | | 3 903 457 | 4 080 094 |
| Sum eiendeler | | 12 469 937 | 14 478 422 |



Balanse pr. 31. desember 2021 TR-H AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (110 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 110 000 | 110 000 |
| Overkurs | 9 | 4 999 | 4 999 |
| Sum innskutt egenkapital | | 114 999 | 114 999 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 11 287 585 | 14 292 085 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 287 585 | 14 292 085 |
| Sum egenkapital | 9 | 11 402 584 | 14 407 084 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 636 | 9 435 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 36 717 | 37 903 |
| Utbytte | | 1 000 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 24 000 | 24 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 067 353 | 71 338 |
| Sum gjeld | | 1 067 353 | 71 338 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 12 469 937 | 14 478 422 |

Oslo, 30.06.2022

Regnskapet er signert elektronisk via Signant signeringsportal

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styrets leder / Daglig leder

Svanhild Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

BankID Signing
Svanhild Rasch-Halvorsen
2022-07-06

BankID Signing
Einar M. T. Rasch-Halvorsen
2022-07-05



Noter 2021

TR-H AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektene består av utleie av farmasøytjenester og konsulenttjenester.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi pr 31.12. Tilsvarende kravene i regnskapsloven § 5-8.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 224 000 | 224 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 49 667 | 46 575 |
| Andre ytelser | 10 686 | 3 727 |
| Sum | 284 353 | 274 302 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|---------------------------------|----------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 1 639 470 | 829 043 | 2 468 513 |
| Tilgang i året | 5 719 067 | 0 | 5 719 067 |
| Avgang i året | (7 358 537) | 0 | (7 358 537) |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | | 829 043 | 829 043 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | | (368 331) | (368 331) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | | (536 837) | (536 837) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 0 | 292 206 | 292 206 |
| Årets avskrivninger | | (168 506) | (168 506) |
| Økonomisk levetid | | 5 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 20 % | |

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| Foretaksnavn | Antall aksjer | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital "31. desember 2021" | Selskapets resultat for 2021 |
|------------------------------------|---------------|------------------------|--|------------------------------|
| Bjørndal Apotek AS | 200 | 25% | -923 442 | -695 753 |
| Sem Apotek AS | 113 | 25% | 477 297 | 1 335 367 |
| Åsen Apotek AS | 175 | 25% | 162 115 | 340 172 |
| Vitusapotek Jessheim Storsenter AS | 65 | 22,03% | 1 531 571 | 961 838 |
| Farmgruppen AS | 10 | 33,33% | 4 079 474 | 1 344 123 |
| Kongsvinger Apotek AS | 543 | 28,579% | -74 664 | 264 025 |
| Heggedal Apotek AS | 50 | 25% | 208 125 | 877 300 |
| Skiptvet Apotek AS | 40 | 20% | 246 023 | 609 680 |
| Prinsdal Apotek AS | 203 | 25% | 834 083 | 998 066 |
| Frogner Apotek Sørums AS | 325 | 25% | 359 586 | 79 439 |
| Skippergata Apotek AS | 100 | 20% | -580 967 | -463 564 |
| Fagerstrand Apotek AS | 125 | 25% | 589 191 | 367 064 |
| Hurrahølet Apotek AS | 100 | 25% | 442 897 | 38 467 |
| Apomed Holding AS | 7 086 000 | 30,423% | 3 210 477 | -283 308 |
| Brumunddal Apotek AS | 100 | 25% | -224 710 | -619 140 |
| Haug Apotek AS | 120 | 30% | -800 094 | -1 204 524 |

Aksjene er bokført til kostpris.

Selskapet har mottatt utbytte fra følgende tilknyttet selskaper i 2021:

| | |
|--------------------|------------|
| Skiptvet Apotek AS | kr 100 000 |
| Heggedal Apotek AS | kr 190 000 |
| Sem Apotek AS | kr 150 000 |
| Prinsdal Apotek AS | kr 240 000 |

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

4 000 000



Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

| | |
|------------|----------------------|
| | Styrets leder |
| Samlet lån | 4 000 000 |
| Rentesats | Styringsrente + 1,3% |

Note 7 - Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi.

Tilsvarende kravene i regnskapsloven § 5-8. Portefølje pr. 31.12.2021

| Kostpris | Samlet markedsverdi 31.12.2020 | Kjøp 2021 | Samlet markedsverdi 31.12.2021 | Markedsjustering 2021 |
|---|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------|
| 983 | 6 389 | 0 | 10 093 | 3 704 |
| Justeringer, tilbakeført markedsjusteringer, på aksjer realisert i 2021 | | | | 0 |
| Samlet justeringer 2021 | | | | 3 704 |

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 110 | 1 000,00 | 110 000,00 |
| Sum | 110 | | 110 000,00 |

| Akseieier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|----------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Rasch-Halvorsen , Mathias Teigen | 110 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 110 | 100,00% | |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 110 000 | 4 999 | 14 292 085 | 14 407 084 |
| Årets resultat | | | (2 004 500) | (2 004 500) |
| Avsatt utbytte | | | (1 000 000) | (1 000 000) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 110 000 | 4 999 | 11 287 585 | 11 402 584 |

Note 10 - Skatt

| | | |
|--|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | (2 004 500) | 5 025 775 |
| +/- Permanente forskjeller | 1 263 452 | (5 636 065) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 366 755 | 60 674 |
| Årets skattegrunnlag | (374 293) | (549 616) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Note 11 - 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 | 29 385 | (52 855) | 82 240 |
| Gevinst- og tapskonto | 0 | (284 515) | 284 515 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (2 078 180) | (2 452 472) | 374 292 |
| Netto forskjeller | (2 048 794) | (2 789 842) | 741 048 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 2 048 794 | 2 789 842 | (741 048) |
| 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 613 765