



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 325 901
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRÜNERLØKKA APOTEK AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 78C
0550 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Mahnaz Hashemi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 553 769	6 898 269
Annen driftsinntekt		66 474	22 040
Sum inntekter		7 620 243	6 920 309
Kostnader			
Varekostnad	1	4 570 822	4 334 197
Lønnskostnad	2	1 824 782	1 124 066
Avskrivning på varige driftsmidler	3	193 700	193 000
Annen driftskostnad	2	840 739	881 826
Sum kostnader		7 430 043	6 533 089
Driftsresultat		190 200	387 221
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		233	778
Sum finansinntekter		233	778
Annen rentekostnad	10	42 932	52 207
Annen finanskostnad		6 000	10 183
Sum finanskostnader		48 932	62 391
Netto finans		-48 700	-61 613
Ordinært resultat før skattekostnad		141 500	325 608
Ordinært resultat etter skattekostnad		141 500	325 608
Årsresultat		141 500	325 608
Årsresultat etter minoritetsinteresser		141 500	325 608
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5,7	141 500	325 608
Sum overføringer og disponeringer		141 500	325 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,10	1 168 800	1 362 500
Sum varige driftsmidler		1 168 800	1 362 500
Sum anleggsmidler		1 168 800	1 362 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,10	803 200	589 300
Sum varer		803 200	589 300
Fordringer			
Kundefordringer	8	219 115	107 994
Andre fordringer	8	6 573	9 673
Sum fordringer		225 687	117 666
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	302 182	276 557
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		302 182	276 557
Sum omløpsmidler		1 331 070	983 523
SUM EIENDELER		2 499 870	2 346 023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	100 000	100 000
Overkurs	5	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,7	335 371	476 871
Sum opptjent egenkapital		-335 371	-476 871
Sum egenkapital		-230 941	-372 441
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 038 464	1 269 232
Sum annen langsiktig gjeld		1 038 464	1 269 232
Sum langsiktig gjeld		1 038 464	1 269 232
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		556 218	413 327
Skyldig offentlige avgifter	6	227 723	159 833
Annen kortsiktig gjeld	10	908 407	876 072
Sum kortsiktig gjeld		1 692 347	1 449 233
Sum gjeld		2 730 811	2 718 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 499 870	2 346 023



**Årsregnskap 2018
for
Grünerløkka Apotek AS**

Foretaksnr. 917325901

Utarbeidet av:

Haslestad Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hoffsveien 1A
0275 OSLO





Grünerløkka Apotek AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 553 769	6 898 269
Annen driftsinntekt		66 474	22 040
Sum driftsinntekter		7 620 243	6 920 309
Driftskostnader			
Varekostnad	1	4 570 822	4 334 197
Lønnskostnad	2	1 824 782	1 124 066
Avskrivning på varige driftsmidler	3	193 700	193 000
Annen driftskostnad	2	840 739	881 826
Sum driftskostnader		7 430 043	6 533 089
DRIFTSRESULTAT		190 200	387 221
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		233	778
Sum finansinntekter		233	778
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	10	42 932	52 207
Annen finanskostnad		6 000	10 183
Sum finanskostnader		48 932	62 391
NETTO FINANSPOSTER		(48 700)	(61 613)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		141 500	325 608
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		141 500	325 608
ÅRSRESULTAT		141 500	325 608
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overført til dekning av tidligere udekket tap	5,7	141 500	325 608
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		141 500	325 608

Årsregnskap for Grünerløkka Apotek AS

Organisasjonsnr. 917325901



Grünerløkka Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,10	1 168 800	1 362 500
Sum varige driftsmidler		1 168 800	1 362 500
SUM ANLEGGSMIDLER		1 168 800	1 362 500
OMLØPSMIDLER			
Varer	1,10	803 200	589 300
Fordringer			
Kundefordringer	8	219 115	107 994
Andre fordringer	8	6 573	9 673
Sum fordringer		225 687	117 666
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	302 182	276 557
SUM OMLØPSMIDLER		1 331 070	983 523
SUM EIENDELER		2 499 870	2 346 023

Årsregnskap for Grünerløkka Apotek AS

Organisasjonsnr. 917325901



Grünerløkka Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	100 000	100 000
Overkurs	5	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,7	(335 371)	(476 871)
Sum opptjent egenkapital		(335 371)	(476 871)
SUM EGENKAPITAL		(230 941)	(372 441)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 038 464	1 269 232
Sum annen langsiktig gjeld		1 038 464	1 269 232
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 038 464	1 269 232
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		556 218	413 327
Skyldig offentlige avgifter	6	227 723	159 833
Annen kortsiktig gjeld	10	908 407	876 072
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 692 347	1 449 233
SUM GJELD		2 730 811	2 718 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 499 870	2 346 023

Oslo den / - 2019

Mahnaz Hashemi
Styrets leder og daglig leder

Årsregnskap for Grünerløkka Apotek AS

Organisasjonsnr. 917325901



Grünerløkka Apotek AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende 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.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Ingen fordringer har lenger forfall enn 1 år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23% i år 2017 og 22% i år 2018) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Noter for Grünerløkka Apotek AS

Organisasjonsnr. 917325901



Grünerløkka Apotek AS

Noter 2018

Note 1 - Varekostnad

Varebeholdningen er opptalt til kostpris.

Note 2 - Lønnskostnad og andre ytelser

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 372 403	973 829
Arbeidsgiveravgift	229 910	129 249
Pensjonskostnader	194 296	129 680
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 173	-108 693
Totalt	1 824 782	1 124 066

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder 118 180

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder.

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

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	31 000
Samlet honorar til revisor	31 000

Noter for Grünerløkka Apotek AS

Organisasjonsnr. 917325901



Grünerløkka Apotek AS

Noter 2018

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabla

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 618 537
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 618 537
Akk. av/nedskr. pr 1/1	256 037
+ Ordinære avskrivninger	193 700
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	449 737
Balanseført verdi pr 31/12	1 168 800
Procentsats for ord. avskr.	10-20

Note 4 - Skattegrunnlag og Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	141 500
+ Permanente og andre forskjeller	534
+ Endring i midlertidige forskjeller	3 700
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	145 734
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	145 734
= Inntekt	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	458 100	461 800
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	792 572	938 306
= Grunnlag utsatt skattefordel	334 472	476 506
Utsatt skattefordel	73 583	109 596
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	334 472	476 504
Ikke bokført utsatt skattefordel	73 583	109 596
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Som følge av unntaksregel for små foretak så har selskapet valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel.

Noter for Grünerløkka Apotek AS

Organisasjonsnr. 917325901



Grünerløkka Apotek AS

Noter 2018

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1	100 000	4 430	-476 871	-372 441
+Fra årets resultat			141 500	141 500
Pr 31.12.	100 000	4 430	-335 371	-230 941

Fortsatt drift

Regnskapet bygger på forutsetningen om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede. Hele aksjekapitalen er tapt ved årskifte. Selskapet gikk med overskudd i 2017 og 2018 og selskapet forventer omsetningsøkning fremover. Selskapet jobber aktivt med å få opp kundegrunnlaget og å profilere og reklamere for selskapet i nærrområde for å få til mer salg. Noen markedsføringstiltak som er iverksatt er utlevering av flyers, samt annonsering gjennom flere sosiale medier.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 47 988 og dekker utestående skattetrekk ved årskifte.

Note 7 - Disponering av årets underskudd

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	141 500
Skattekostnad	0
Årets resultat	141 500

Disponeringer

Til dekning av udekket tap fra tidligere år	141 500
Sum disponert	141 500

Note 8 - Fordringer

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

Noter for Grünerløkka Apotek AS

Organisasjonsnr. 917325901



Grünerløkka Apotek AS

Noter 2018

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100 samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.
Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik:

Aksjonærens navn	antall aksjer
Mahnaz Hashemi	1 000
Sum aksjer	1 000

Note 10 - Langsiktig gjeld til finansinstitusjoner

Selskapet har langsiktig gjeld til DNB per 31.12.2018 på kr 1.038.464.

Selskapet har stilt sikkerhet i varelager og driftsmidler . Verdien av dette er per 31.12 bokført til kr 1.972.000

Bokført verdi på selskapets restgjeld etter 5 år er kr.0 i ifølge nedbetalingsplanen.

Selskapet har også gjeld til aksjonær på kr 483.889 som ikke er sikret med pant.



JERKØ & WILHELMSSEN AS

STATSAUTORISERTE REVISORER
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i
Grünerløkka Apotek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Grünerløkka Apotek AS som viser et overskudd på kroner 141.500,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2018, 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 avviklet.

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

POSTADRESSE
POSTBOKS 23
1321 STABEKK

BESØKSADRESSE
GAMLE DRAMMENSV. 40
1369 STABEKK

TELEFON
67 10 77 00

TELEFAX
67 53 59 89

E-POST
POST@JW.NO

BANKGIRO
6222.05.21902

ORG.NR
948 851 059 MVA



JERKØ & WILHELMSSEN AS

STATSAUTORISERTE REVISORER

MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Grünerløkka Apotek AS

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Uten at det har betydning for våre konklusjoner presiseres det at selskapets aksjekapital var tapt pr 31.12.2018. Vi viser til omtale i note 5.

Stabekk, 28. mai 2019
Jerkø & Wilhelmsen AS
Statsautoriserte revisorer

Trond Syversen
statsautorisert revisor

POSTADRESSE
POSTBOKS 23
1321 STABEKK

BESØKSADRESSE
GAMLE DRAMMENSV. 40
1369 STABEKK

TELEFON
67 10 77 00

TELEFAX
67 53 59 89

E-POST
POST@J-W.NO

BANKGIRO
6222.05.21902

ORG.NR
948 851 059 MVA