



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 060 380
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHARMATRADE NORWAY AS
Forretningsadresse: Skårersletta 55
1473 LØRENSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.01.2018

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: Marianne Østby Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Driftsresultat			
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	5 469	8 096
Sum finansinntekter		5 469	8 096
Netto finans		5 469	8 096
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 509	2 276
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 960	5 820
Årsresultat		3 960	5 820
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 960	5 820
Totalresultat		3 960	5 820
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 960	5 820
Sum overføringer og disponeringer		3 960	5 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 522	6 031
Sum immaterielle eiendeler		4 522	6 031
Sum anleggsmidler		4 522	6 031
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1	1
Andre fordringer	2	264 351	258 881
Sum fordringer		264 352	258 882
Sum omløpsmidler		264 352	258 882
SUM EIENDELER		268 874	264 913
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	31 126	35 087
Sum opptjent egenkapital		-31 126	-35 087
Sum egenkapital		268 874	264 913
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		268 874	264 913



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Pharmatrade Norway AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pharmatrade Norway AS som består av balanse per 31. januar 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. januar 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- » vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- » konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- » vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 25. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Knut Aker
statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

PHARMATRADE NORWAY AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017/18	2016
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt	5	5 469	8 096
Resultat av finansposter		5 469	8 096
Ordinært resultat før skattekostnad		5 469	8 096
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 509	2 276
Ordinært resultat		3 960	5 820
Årsresultat		3 960	5 820
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		3 960	5 820
Sum overføringer		3 960	5 820



BALANSE

PHARMATRADE NORWAY AS

EIENDELER	Note	31.01.2018	31.12.2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	4 522	6 031
Sum immaterielle eiendeler		4 522	6 031
Sum anleggsmidler		4 522	6 031
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1	1
Andre kortsiktige fordringer	2	264 351	258 881
Sum fordringer		264 352	258 882
Sum omløpsmidler		264 352	258 882
Sum eiendeler		268 874	264 913





BALANSE


PHARMATRADE NORWAY AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.01.2018	31.12.2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	3	-31 126	-35 087
Sum opptjent egenkapital		-31 126	-35 087
Sum egenkapital		268 874	264 913
Sum egenkapital og gjeld		268 874	264 913

Lørenskog, 25/6-18
Styret i Pharmatrade Norway AS


Tone Sandvik
styreleder


Øystein Askim
styremedlem


Roger Thoresen
styremedlem



Pharmatrade Norway AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har besluttet å endre regnskapsår fra kalenderår til samme regnskapsår som morselskapet som er 01.02 til 31.01. I overgangsåret 2017/18 inkluderer regnskapsåret 13 måneder fra 01.01.2017 til 31.01.2018.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Utsatt skatt og skattekostnad

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Note 1 – Lønnskostnader/ Antall ansatte / Godtgjørelser / Pensjoner med mer

Selskapet har ingen ansatte.

Note 2 – Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer	2017/18	2016
Kundefordringer	1	1
Andre fordringer	264 351	258 881
Sum	264 352	258 882



Pharmatrade Norway AS

Note 3 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksje-kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1.2017	300 000	-35 087	264 913
Årets resultat		3 960	3 960
Egenkapital pr 31.01.2018	300 000	-31 126	268 874

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	300	1 000	300 000
Sum	300		300 000

Oversikt over aksjonærene	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Apotek 1 Gruppen AS	300	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	300	100 %	100 %

Note 4 Skatt

	Endring	2017/18	2016
Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt			
Underskudd til fremføring	5 469	-19 662	-25 131
Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel	5 469	-19 662	-25 131
Utsatt skattefordel	-1 509	4 522	6 031

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt

Resultat før skattekostnad		5 469	8 096
Permanente forskjeller *)		0	0
Grunnlag for årets skattekostnad		5 469	8 096
Endring i midlertidige forskjeller		0	0
Anvendelse av underskudd til fremføring		-5 469	-8 096
Grunnlag for årets skattekostnad i resultatregnskapet		0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt)		0	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		1 509	1 510
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		1 509	1 510

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23 % av resultat før skatt:

23% / 24% skatt av resultat før skatt	1 258	2 024
Effekt av endret skattesats fra 24% til 23% på utsatt skatt*	251	251
Beregnet skattekostnad	1 509	2 275
Effektiv skattesats*	28 %	28 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt. Regnskapet avlegges for perioden januar 2017 til januar 2018. For januar 2017 er skattesatsen 24% på skattepliktig inntekt, mens for februar 2017 til januar 2018 er skattesatsen 23% på alminnelig inntekt for perioden.



Pharmatrade Norway AS

Note 5 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2017/18	2016
Annen renteinntekt	5 469	8 096
Annen finansinntekt		0
Sum	5 469	8 096

Note 6 Revisor

Kostnadsført lovpålagt revisorhonorar for regnskapsåret utgjør kr 0.