



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 827 918 202  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KARIHAUGEN APOTEK AS  
Forretningsadresse: Per Krohgs vei 4  
1065 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: Anders Brekke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2022

### 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, 16.05.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		798 230	
<b>Sum inntekter</b>		<b>798 230</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		523 906	
Lønnskostnad	1, 2	197 903	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	20 726	
Annen driftskostnad		238 293	
<b>Sum kostnader</b>		<b>980 828</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-182 599</b>	
Annen rentekostnad		12 073	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 073</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-12 073</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-194 672</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-45 153	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-149 519</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-149 519</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-149 519	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-149 519</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	45 153	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>45 153</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8, 10	1 939 327	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 939 327</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 984 480</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	10	807 944	
<b>Sum varer</b>	11	<b>807 944</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	193 944	
Andre fordringer	3	681 481	
<b>Sum fordringer</b>		<b>875 425</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 366 435	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 366 435</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 049 804</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 034 285</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 30,00)	4	90 000	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overkurs		642 000	
Annen innskutt egenkapital		-10 570	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>721 430</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		149 519	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-149 519</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>571 911</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	2 261 017	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 261 017</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 261 017</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 008 912	
Skyldige offentlige avgifter		66 699	
Annen kortsiktig gjeld		125 746	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 201 357</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 462 374</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 034 285</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 202973

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 827 918 202  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KARIHAUGEN APOTEK AS  
Forretningsadresse: Per Krohgs vei 4  
1065 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: Anders Brekke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2022

#### 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, 04.05.2022

---

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: 827 918 202  
KARIHAUGEN APOTEK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		798 230	
<b>Sum inntekter</b>		<b>798 230</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		523 906	
Lønnskostnad	1, 2	197 903	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	20 726	
Annen driftskostnad		238 293	
<b>Sum kostnader</b>		<b>980 828</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-182 599</b>	
Annen rentekostnad		12 073	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 073</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-12 073</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-194 672</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-45 153	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-149 519</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>-149 519</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-149 519	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-149 519</b>	



Organisasjonsnr: 827 918 202  
KARIHAUGEN APOTEK AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7	45 153	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>45 153</b>	

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

	8, 10	1 939 327	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 939 327</b>	

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 984 480</b>	<b>0</b>
--------------------------	--	------------------	----------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer	10	807 944	
<b>Sum varer</b>	<b>11</b>	<b>807 944</b>	

##### Fordringer

Kundefordringer	10	193 944	
Andre fordringer	3	681 481	
<b>Sum fordringer</b>		<b>875 425</b>	

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 366 435	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 366 435</b>	

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 049 804</b>	<b>0</b>
-------------------------	--	------------------	----------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 034 285</b>	<b>0</b>
----------------------	--	------------------	----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 30,00)	4	90 000	
Overkurs		642 000	
Annen innskutt egenkapital		-10 570	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>721 430</b>	

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap		149 519	
-------------	--	---------	--



Sum opptjent egenkapital		-149 519	
Sum egenkapital	5	571 911	0
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9, 10	2 261 017	
Sum annen langsiktig gjeld		2 261 017	
Sum langsiktig gjeld		2 261 017	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 008 912	
Skyldige offentlige avgifter		66 699	
Annen kortsiktig gjeld		125 746	
Sum kortsiktig gjeld		3 201 357	
Sum gjeld		5 462 374	0
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 034 285</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 827 918 202  
KARIHAUGEN 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. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende. 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.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	231317.00	
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



33465.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33045.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-99925.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	197902.00	

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

8

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1960054.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1960054.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-20726.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1939328.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-20726.00	

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

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**

9

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
66694.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
2261017.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
2941215.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført  
9000000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

**Note**

3

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.



## Noter 2021 KARIHAUGEN 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.

##### **Pensjonsforpliktelser**

Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.

##### **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.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	<b>2021</b>
Lønn	231 317
Arbeidsgiveravgift	33 465
Pensjonskostnader	33 045
Andre ytelser	(99 925)
<b>Sum</b>	<b>197 902</b>

### Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



### Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

### Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	30,00	90 000,00
<b>Sum</b>	<b>3 000</b>		<b>90 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FARMAGRUPPEN AS	3 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>3 000</b>	<b>100,00%</b>	

### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	90 000	642 000		732 000
Reduksjon annen innskutt EK				(10 570)
Årets resultat			(149 519)	(149 519)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>90 000</b>	<b>642 000</b>	<b>(149 519)</b>	<b>571 911</b>

### Note 6 - Skatt

	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(194 672)
+/- Permanente forskjeller	(10 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(213 142)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(418 384)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(45 153)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(45 153)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### 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	0	213 142	(213 142)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(418 384)	418 384
Sum midlertidige forskjeller	0	(205 242)	205 242
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>(45 153)</b>	<b>45 153</b>



## Note 8 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	1 960 054
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 960 054</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(20 726)
<b>Balanseført verdi 31.12.2021</b>	<b>1 939 328</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(20 726)

## Note 9 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	66 694
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 261 017
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 941 215
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	9 000 000

## Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021
Obligasjonslån	
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 261 017
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	
<b>Sum</b>	<b>2 261 017</b>

### Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	3 000 000
Factoring	3 000 000
Varelager	3 000 000
<b>Sum</b>	<b>9 000 000</b>

### Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	1 939 327
Kundefordringer	193 944
Varelager	807 944
<b>Sum</b>	<b>2 941 215</b>

## Note 11 - Varer

	2021
Lager av innkjøpte varer	807 944
<b>Sum</b>	<b>807 944</b>



## Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer  
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Karihaugen Apotek AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Karihaugen Apotek AS som viser et underskudd på kr 149.519. 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,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av foretakets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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 revisjon 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 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

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

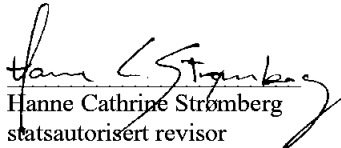
HANNE CATHRINE STRØMBERG  
Org.nr. 962461689  
Mobil: 917 21 498  
hcs@christiania-revision.no



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, den 25. februar 2022

—   
Hanne Cathrine Strømberg  
statsautorisert revisor

---


DRONNINGENS GATE 6 – 0152 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  
Gulzeb Aziz  
2022-02-24

 Legally signed by  
Anders Brekke  
2022-02-24

 Legally signed by  
Einar M T Rasch-Halvorsen  
2022-02-24

**Årsregnskap for 2021**  
**KARIHAUGEN APOTEK AS**

**Innhold**

**Resultatregnskap**

**Balanse**

**Noter**


Utarbeidet av:


**Wepe Regnskap AS**






## Resultatregnskap for 2021 KARIHAUGEN APOTEK AS

 Legally signed by  
Gulzeb Aziz  
2022-02-24


 Legally signed by  
Anders Brekke  
2022-02-24


 Legally signed by  
Einar M T Rasch-Halvorsen  
2022-02-24


	Note	2021
Salgsinntekt		798 230
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>798 230</b>
Varekostnad		(523 906)
Lønnskostnad	1, 2	(197 903)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(20 726)
Annen driftskostnad		(238 293)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(980 828)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(182 599)</b>
Annen rentekostnad		(12 073)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(12 073)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(12 073)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(194 672)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	45 153
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(149 519)</b>
<b>Arsresultat</b>	5	<b>(149 519)</b>
<b>Overføringer</b>		
Udekket tap		(149 519)
<b>Sum</b>		<b>(149 519)</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 KARIHAUGEN APOTEK AS

 Legally signed by  
Gulzeb Aziz  
2022-02-24


 Legally signed by  
Anders Brekke  
2022-02-24


 Legally signed by  
Einar M T Rasch-Halvorsen  
2022-02-24


	Note	2021
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Immaterielle eiendeler</b>		
Utsatt skattefordel	7	45 153
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>45 153</b>
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8, 10	1 939 327
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 939 327</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 984 480</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
Varer	10	807 944
<b>Sum varer</b>	11	<b>807 944</b>
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	10	193 944
Andre fordringer	3	681 481
<b>Sum fordringer</b>		<b>875 425</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 366 435
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 366 435</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 049 804</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>6 034 285</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 KARIHAUGEN APOTEK AS

 Legally signed by  
Gulzeb Aziz  
2022-02-24

 Legally signed by  
Anders Brekke  
2022-02-24

 Legally signed by  
Einar M T Rasch-Halvorsen  
2022-02-24

	Note	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 30,00)	4	90 000
Overkurs		642 000
Annen innskutt egenkapital		(10 570)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>721 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap		(149 519)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(149 519)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>571 911</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 10	2 261 017
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 261 017</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 261 017</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		3 008 912
Skyldige offentlige avgifter		66 699
Annen kortsiktig gjeld		125 746
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 201 357</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 462 374</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>6 034 285</b>

Oslo 25.02.22  
Sugnet elektronisk via signant

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen  
Styrets leder

Anders Brekke  
Styremedlem / Daglig leder

Gulzeb Aziz  
Styremedlem



## Noter 2021 KARIHAUGEN APOTEK AS

Legally signed by  
Gulzeb Aziz  
2022-02-24

Legally signed by  
Anders Brekke  
2022-02-24

Legally signed by  
Einar M T Rasch-Halvorsen  
2022-02-24

### 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 (valgdgang 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.

##### **Pensjonsforpliktelser**

Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.

##### **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.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	<b>2021</b>
Lønn	231 317
Arbeidsgiveravgift	33 465
Pensjonskostnader	33 045
Andre ytelser	(99 925)
<b>Sum</b>	<b>197 902</b>

### Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



### Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Legally signed by  
Gulzeb Aziz  
2022-02-24

Legally signed by  
Anders Brekke  
2022-02-24

Legally signed by  
Einar M T Rasch-Halvorsen  
2022-02-24

### Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	30,00	90 000,00
<b>Sum</b>	<b>3 000</b>		<b>90 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FARMAGRUPPEN AS	3 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>3 000</b>	<b>100,00%</b>	

### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	90 000	642 000		732 000
Reduksjon annen innskutt EK				(10 570)
Årets resultat			(149 519)	(149 519)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>90 000</b>	<b>642 000</b>	<b>(149 519)</b>	<b>571 911</b>

### Note 6 - Skatt

	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(194 672)
+/- Permanente forskjeller	(10 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(213 142)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(418 384)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(45 153)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(45 153)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### 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	0	213 142	(213 142)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(418 384)	418 384
Sum midlertidige forskjeller	0	(205 242)	205 242
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>(45 153)</b>	<b>45 153</b>




## Note 8 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	1 960 054
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 960 054</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(20 726)
<b>Balansført verdi 31.12.2021</b>	<b>1 939 328</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(20 726)

 Legally signed by  
Gulzeb Aziz  
2022-02-24

 Legally signed by  
Anders Brekke  
2022-02-24

 Legally signed by  
Einar M T Rasch-Halvorsen  
2022-02-24

## Note 9 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	66 694
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 261 017
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	2 941 215
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	9 000 000

## Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021
Obligasjonslån	
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 261 017
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	
<b>Sum</b>	<b>2 261 017</b>

### Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	3 000 000
Factoring	3 000 000
Varelager	3 000 000
<b>Sum</b>	<b>9 000 000</b>

### Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	1 939 327
Kundefordringer	193 944
Varelager	807 944
<b>Sum</b>	<b>2 941 215</b>

## Note 11 - Varer

	2021
Lager av innkjøpte varer	807 944
<b>Sum</b>	<b>807 944</b>