Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 875 367
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VITUS APOTEK PARKVEIEN AS
Forretningsadresse:	Parkveien 25 0350 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	02.04.2019 - 31.12.2019

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:	Mona Kabiri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 338 061	
Sum inntekter		**1 338 061**	**0**
Kostnader			
Varekostnad	1	769 637	
Lønnskostnad	2	782 705	
Avskrivning på varige driftsmidler	3	27 183	
Annen driftskostnad	2	368 635	
Sum kostnader		**1 948 160**	**0**
Driftsresultat		**-610 100**	**0**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		656	
Sum finansinntekter		**656**	
Annen rentekostnad		18 632	
Annen finanskostnad		7 198	
Sum finanskostnader		**25 830**	
Netto finans		**-25 174**	
Ordinært resultat før skattekostnad		**-635 274**	**0**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-635 274**	**0**
Årsresultat		**-635 274**	**0**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-635 274**	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5,7	-635 274	
Sum overføringer og disponeringer		**-635 274**	

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,10	497 800	
Sum varige driftsmidler		**497 800**	
Sum anleggsmidler		**497 800**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,10	774 900	
Sum varer		**774 900**	
Fordringer			
Kundefordringer	8	51 061	
Andre fordringer	8	95 010	
Sum fordringer		**146 071**	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	921 008	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**921 008**	
Sum omløpsmidler		**1 841 979**	**0**
SUM EIENDELER		**2 339 779**	**0**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	700 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		**694 430**	

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,7	635 274	
Sum opptjent egenkapital		**-635 274**	
Sum egenkapital		**59 156**	**0**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	877 398	
Sum annen langsiktig gjeld		**877 398**	
Sum langsiktig gjeld		**877 398**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		810 687	
Skyldig offentlige avgifter	6	149 267	
Annen kortsiktig gjeld		443 271	
Sum kortsiktig gjeld		**1 403 225**	
Sum gjeld		**2 280 623**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 339 779**	**0**

Årsregnskap 2019
for
Vitus apotek Parkveien AS

Foretaksnr. 922875367

Utarbeidet av:

Haslestad Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 430 Skøyen

0213 OSLO

Vitus apotek Parkveien AS

Resultatregnskap

	Note	apr-des 19
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		1 338 061
Sum driftsinntekter		**1 338 061**
Driftskostnader		
Varekostnad	1	769 637
Lønnskostnad	2	782 705
Avskrivning på varige driftsmidler	3	27 183
Annen driftskostnad	2	368 635
Sum driftskostnader		**1 948 160**
DRIFTSRESULTAT		**(610 100)**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		656
Sum finansinntekter		**656**
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		18 632
Annen finanskostnad		7 198
Sum finanskostnader		**25 830**
NETTO FINANSPOSTER		**(25 174)**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**(635 274)**
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0
ORDINÆRT RESULTAT		**(635 274)**
ÅRSRESULTAT		**(635 274)**
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		
Overføringer annen egenkapital	5,7	(635 274)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		**(635 274)**

Vitus apotek Parkveien AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,10	497 800
Sum varige driftsmidler		**497 800**
SUM ANLEGGSMIDLER		**497 800**
OMLØPSMIDLER		
Varer	1,10	774 900
Fordringer		
Kundefordringer	8	51 061
Andre fordringer	8	95 010
Sum fordringer		**146 071**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	921 008
SUM OMLØPSMIDLER		**1 841 979**
SUM EIENDELER		**2 339 779**

Vitus apotek Parkveien AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	5,9	700 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)
Sum innskutt egenkapital		**694 430**
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	5,7	(635 274)
Sum opptjent egenkapital		**(635 274)**
SUM EGENKAPITAL		**59 156**
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	10	877 398
Sum annen langsiktig gjeld		**877 398**
SUM LANGSIKTIG GJELD		**877 398**
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		810 687
Skyldig offentlige avgifter	6	149 267
Annen kortsiktig gjeld		443 271
SUM KORTSIKTIG GJELD		**1 403 225**
SUM GJELD		**2 280 623**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 339 779**

Oslo den 11/5 - 2020

Taraneh Mashayekh
Styremedlem

Mona Kabiri
Styreleder / Daglig leder

Golbahar Mohsen
Styremedlem

Vitus apotek Parkveien AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Selskapet ble stiftet 2/4-2019.

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 (22% i 2019) 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.

Vitus apotek Parkveien AS

Noter 2019

Note 1 - Varekostnad

Varebeholdningen er opptalt til kostpris.

Note 2 - Lønnskostnad og andre ytelser

Selskapet har hatt 4,4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	584 505	0
Arbeidsgiveravgift	96 022	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	102 179	0
Totalt	**782 705**	**0**

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	216 000

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	5 000
Samlet honorar til revisor	5 000

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

Vitus apotek Parkveien AS

Noter 2019

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	524 983
Anskaffelseskost pr. 31/12	**524 983**
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	27 183
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	**27 183**
Balanseført verdi pr 31/12	**497 800**
Prosentsats for ord. avskr.	10-20

Note 4 - Skattegrunnlag og Utsatt skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-635 274
+ Permanente og andre forskjeller	-5 570
+ Endring i midlertidige forskjeller	-104 900
= Inntekt (Underskudd)	**-745 744**

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	104 900
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	745 744
= Grunnlag utsatt skattefordel	**640 844**
Utsatt skattefordel	**140 985**
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	640 844
Ikke bokført utsatt skattefordel	**140 985**
Bokført utsatt skattefordel	**0**

Utifra valgmulighet for små foretak så har selskapet valgt å ikke oppføre utskatt skattefordel i balansen.

Vitus apotek Parkveien AS

Noter 2019

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap
Pr 1.1.	0	0	0	0
-Til årets resultat			0	-635 274
+/-Stiftelse	700 000	0	-5 570	0
=Pr 31.12.	**700 000**	**0**	**-5 570**	**-635 274**

Selskapet startet sin virksomhet i 2019. Året har vært preget av ekstra kostander ved oppstart og en lav omsetning. Mesteparten av egenkapitalen er tap ved utgangen av året.
Selskapet har omsetningsnedgang i 2020 som følge av pandemien og satser på å benyttte seg av kompensasjonordningen ifra staten. De har iverksatt følgende tiltak i 2020:
-Permittering av enkelte ansatte.
-Forhandlet ned husleien.
-Begrenset varebestilling for å bedre likviditeten.
-Redusert åpningstidene.

Selkapet styre vurderer at det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift som løpende vurderes.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 62 751 og dekker utestående skattetrekk ved årskifte.

Note 7 - Disponering av årets underskudd

Disponeringer	
Årets resultat før skattekostnad	-635 274
Skattekostnad	0
Årets resultat	**-635 274**
Overføringer	
Udekket tap til fremføring	635 274
Til disposisjon	**0**

Noter for Vitus apotek Parkveien AS Organisasjonsnr. 922875367

Vitus apotek Parkveien AS

Noter 2019

Note 8 - Fordringer

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

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 7000 aksjer hver pålydende kr 100 samlet aksjekapital utgjør kr 700 000.
Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik:

Aksjonærens navn	antall aksjer
Mohsen Golbahar(Styremedlem)	1 750
Taraneh Mashayekh /Styremedlem)	1 750
Mona Kabiri (Styreleder / daglig leder)	3 500
Sum aksjer	**7 000**

Note 10 - Langsiktig gjeld til finansinstitusjoner

Selskapet har langsiktig gjeld til sparebank1 per 31.12.2019 på kr 877.398.

Selskapet har stilt sikkerhet i varelager og driftsmidler . Verdien av dette er per 31.12 bokført til kr 1.272.700.

Bokført verdi på selskapets restgjeld etter 5 år er kr.482.035 i lfølge nedbetalingsplanen.

JERKØ & WILHELMSEN AS
statsautoriserte revisorer

JERKØ & WILHELMSEN AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@j-w.no
Foretaksregisteret:
NO 948 851 059 MVA
Medlem av:
Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Vitus Apotek Parkveien AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon
Vi har revidert årsregnskapet for Vitus Apotek Parkveien AS som viser et underskudd på kroner 635.274,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift
Selskapet har pr. 31.12.19 tapt aksjekapitalen, og selskapet har negativ egenkapital. Vi viser i denne forbindelse til opplyser i note 5. Dette forholdet som også påvirker selskapets likviditet indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 rettvisende 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.

JERKØ & WILHELMSEN AS
statsautoriserte revisorer

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 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 Vitus Apotek Parkveien 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 bokføringsskikk i Norge.

Lysaker, 28. mai 2020
Jerkø & Wilhelmsen AS
Statsautoriserte revisorer

Trond Syversen
statsautorisert revisor