



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 404 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK OPERA AS
Forretningsadresse: Operagata 18
0194 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: Yunlin Zhan
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, 16.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 652 570	5 845 690
Annen driftsinntekt			1 949
Sum inntekter		13 652 570	5 847 639
Kostnader			
Varekostnad		9 160 247	4 146 312
Lønnskostnad	1, 2, 3, 17	2 545 889	1 495 222
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	167 283	167 145
Annen driftskostnad	4, 16	1 637 417	1 468 994
Sum kostnader		13 510 836	7 277 673
Driftsresultat		141 734	-1 430 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 865
Annen finansinntekt			3 863
Sum finansinntekter			5 728
Annen rentekostnad		52 802	64 426
Annen finanskostnad		1 559	2 271
Sum finanskostnader		54 362	66 697
Netto finans		-54 362	-60 969
Ordinært resultat før skattekostnad		87 372	-1 491 003
Skattekostnad på ordinært resultat	8	19 222	-328 020
Ordinært resultat etter skattekostnad		68 150	-1 162 983
Årsresultat		68 150	-1 162 983
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		68 150	-1 162 983
Sum overføringer og disponeringer		68 150	-1 162 983



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	28 334	32 334
Sum immaterielle eiendeler		28 334	32 334
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	26 833	30 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 13	563 186	697 574
Sum varige driftsmidler		590 019	727 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	1 524 488	115 125
Sum finansielle anleggsmidler		1 524 488	115 125
Sum anleggsmidler		2 142 841	875 366
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	1 456 048	1 053 578
Sum varer		1 456 048	1 053 578
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	340 778	74 367
Andre fordringer	19	138 535	101 118
Konsernfordringer	5		1 477 543
Sum fordringer		479 313	1 653 029
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	388 909	670 515
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		388 909	670 515
Sum omløpsmidler		2 324 271	3 377 122
SUM EIENDELER		4 467 112	4 252 488



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	12, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	1 508 622	1 508 622
Sum innskutt egenkapital		1 538 622	1 538 622
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 352 006	1 420 157
Sum opptjent egenkapital		-1 352 006	-1 420 157
Sum egenkapital	12, 15	186 616	118 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		16 561	24 952
Sum avsetninger for forpliktelser		16 561	24 952
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 18	1 285 716	1 357 144
Langsiktig konserngjeld	5, 18	1 553 455	1 577 359
Sum annen langsiktig gjeld		2 839 171	2 934 503
Sum langsiktig gjeld		2 855 732	2 959 455
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	867 448	881 782
Betalbar skatt		27 613	
Skyldige offentlige avgifter		327 488	90 699
Annen kortsiktig gjeld		202 216	202 086
Sum kortsiktig gjeld		1 424 764	1 174 567
Sum gjeld		4 280 496	4 134 022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 467 112	4 252 488



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 884517

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 404 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK OPERA AS
Forretningsadresse: Operagata 18
0194 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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 18.08.2022



Organisasjonsnr: 921 404 352
DITT APOTEK OPERA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 652 570	5 845 690
Annen driftsinntekt			1 949
Sum inntekter		13 652 570	5 847 639
Kostnader			
Varekostnad		9 160 247	4 146 312
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 545 889	1 495 222
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	167 283	167 145
Annen driftskostnad	4, 16	1 637 417	1 468 994
Sum kostnader		13 510 836	7 277 673
Driftsresultat		141 734	-1 430 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 865
Annen finansinntekt			3 863
Sum finansinntekter			5 728
Annen rentekostnad		52 802	64 426
Annen finanskostnad		1 559	2 271
Sum finanskostnader		54 362	66 697
Netto finans		-54 362	-60 969
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	19 222	-328 020
Ordinært resultat etter skattekostnad		68 150	-1 162 983
Årsresultat		68 150	-1 162 983
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		68 150	-1 162 983
Sum overføringer og disponeringer		68 150	-1 162 983



Organisasjonsnr: 921 404 352
DITT APOTEK OPERA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	28 334	32 334
Sum immaterielle eiendeler		28 334	32 334
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	26 833	30 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 13	563 186	697 574
Sum varige driftsmidler		590 019	727 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	1 524 488	115 125
Sum finansielle anleggsmidler		1 524 488	115 125
Sum anleggsmidler		2 142 841	875 366
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	1 456 048	1 053 578
Sum varer		1 456 048	1 053 578
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	340 778	74 367
Andre fordringer	19	138 535	101 118
Konsernfordringer	5		1 477 543
Sum fordringer		479 313	1 653 029
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	388 909	670 515
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		388 909	670 515
Sum omløpsmidler		2 324 271	3 377 122
SUM EIENDELER		4 467 112	4 252 488
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	12, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	1 508 622	1 508 622
Sum innskutt egenkapital		1 538 622	1 538 622
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 352 006	1 420 157
Sum opptjent egenkapital		-1 352 006	-1 420 157
Sum egenkapital	12, 15	186 616	118 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		16 561	24 952
Sum avsetninger for forpliktelseser		16 561	24 952
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13, 18	1 285 716	1 357 144
Langsiktig konserngjeld	5, 18	1 553 455	1 577 359
Sum annen langsiktig gjeld		2 839 171	2 934 503
Sum langsiktig gjeld		2 855 732	2 959 455
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	867 448	881 782
Betalbar skatt		27 613	
Skyldige offentlige avgifter		327 488	90 699
Annen kortsiktig gjeld		202 216	202 086
Sum kortsiktig gjeld		1 424 764	1 174 567
Sum gjeld		4 280 496	4 134 022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 467 112	4 252 488



Organisasjonsnr: 921 404 352
DITT APOTEK OPERA 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. Ditt Apotek Opera AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo). Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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



17

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2203124.00	1201537.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	312512.00	175145.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9063.00	108186.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21190.00	10354.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2545889.00	1495222.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets



Årsregnskap for 2021

**DITT APOTEK OPERA AS
0194 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
DITT APOTEK OPERA AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		13 652 570	5 845 690
Annen driftsinntekt		0	1 949
Sum driftsinntekter		13 652 570	5 847 639
Varekostnad		(9 160 247)	(4 146 312)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 17	(2 545 889)	(1 495 222)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(167 283)	(167 145)
Annen driftskostnad	4, 16	(1 637 417)	(1 468 994)
Sum driftskostnader		(13 510 836)	(7 277 673)
Driftsresultat		141 734	(1 430 034)
Annen renteinntekt		0	1 865
Annen finansinntekt		0	3 863
Sum finansinntekter		0	5 728
Annen rentekostnad		(52 802)	(64 426)
Annen finanskostnad		(1 559)	(2 271)
Sum finanskostnader		(54 362)	(66 697)
Netto finans		(54 362)	(60 969)
Ordinært resultat før skattekostnad		87 372	(1 491 003)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(19 222)	328 020
Ordinært resultat		68 150	(1 162 983)
Årsresultat		68 150	(1 162 983)
Overføringer			
Udekket tap		68 150	(1 162 983)
Sum		68 150	(1 162 983)




Balanse pr. 31. desember 2021
DITT APOTEK OPERA AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	28 334	32 334
Sum immaterielle eiendeler		28 334	32 334
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	26 833	30 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 13	563 186	697 574
Sum varige driftsmidler		590 019	727 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	1 524 488	115 125
Sum finansielle anleggsmidler		1 524 488	115 125
Sum anleggsmidler		2 142 841	875 366
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	1 456 048	1 053 578
Sum varer		1 456 048	1 053 578
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	340 778	74 367
Andre fordringer	19	138 535	101 118
Konsernfordringer	5	0	1 477 543
Sum fordringer		479 313	1 653 029
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	388 909	670 515
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		388 909	670 515
Sum omløpsmidler		2 324 271	3 377 121
Sum eiendeler		4 467 112	4 252 488

**Balanse pr. 31. desember 2021**
DITT APOTEK OPERA AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	12, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	1 508 622	1 508 622
Sum innskutt egenkapital		1 538 622	1 538 622
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(1 352 006)	(1 420 157)
Sum opptjent egenkapital		(1 352 006)	(1 420 157)
Sum egenkapital	12, 15	186 616	118 465
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		16 561	24 952
Sum avsetning for forpliktelser		16 561	24 952
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13, 18	1 285 716	1 357 144
Langsiktig konserngjeld	5, 18	1 553 455	1 577 359
Sum annen langsiktig gjeld		2 839 171	2 934 503
Sum langsiktig gjeld		2 855 732	2 959 455
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	867 448	881 782
Betalbar skatt		27 613	0
Skyldige offentlige avgifter		327 488	90 699
Annen kortsiktig gjeld		202 216	202 086
Sum kortsiktig gjeld		1 424 764	1 174 567
Sum gjeld		4 280 496	4 134 022
Sum egenkapital og gjeld		4 467 112	4 252 488

Oslo,
30.06.2022
Yvrlin Zhan
Styrets leder



Noter 2021

DITT APOTEK OPERA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Ditt Apotek Opera AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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	2 203 124	1 201 537
Arbeidsgiveravgift	312 512	175 145
Pensjonskostnader	9 063	108 186
Andre ytelser / Refusjoner	21 190	10 354
Sum	2 545 889	1 495 222

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	27 500	27 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 500	27 500

Note 5 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Type	2020	2021
Langsiktig konserngjeld	1 577 359	1 553 455
Lån til foretak i samme konsern	115 125	1 524 488
Kundefordringer i samme konsern	0	68 926
Leverandørgjeld i samme konsern	0	0
Andre fordringer /konsernfordringer (konsernbidrag)	1 477 543	0

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	35 000	911 330	946 330
Tilgang i året	0	25 394	25 394
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	35 000	936 724	971 724
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(4 667)	(213 756)	(218 423)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(8 167)	(373 539)	(381 706)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	26 833	563 185	590 018
Årets avskrivninger	(3 500)	(159 783)	(163 283)
Økonomisk levetid	10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	10 - 20 %	



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	40 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	40 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(7 666)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(11 666)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	28 334
Årets avskrivninger	(4 000)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	87 372	(1 491 003)
Konsernbidrag		1 477 543
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	38 141	13 460
Årets skattegrunnlag	125 513	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	27 613	
Sum	27 613	
+/- Endring i utsatt skatt	(8 391)	(2 961)
+/- Skatt på konsernbidrag		(325 059)
Skattekostnad i resultatregnskapet	19 222	(328 020)
Betalbar skatt i skattekostnad	27 613	
Betalbar skatt i balansen	27 613	0

Note 9 - 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	113 417	75 277	38 141
Sum midlertidige forskjeller	113 417	75 277	38 140
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	24 952	16 561	8 391

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	340 778	74 367
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto opnførte kundefordringer	340 778	74 367



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 83 293. Skyldig skattetrekk er kr 83 282.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 508 622	(1 420 157)	118 465
Årets resultat			68 150	68 150
Egenkapital 31.12.2021	30 000	1 508 622	(1 352 006)	186 616

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 357 144	1 285 716
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 357 144	1 285 716
Balanseført verdi av varelager pantsatt for egen gjeld	1 053 578	1 456 048
Balanseført verdi av driftsmidler pantsatt for egen gjeld	697 574	563 186
Sum	1 751 152	2 019 234

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Norsund Gruppen AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Yunlin Zhan (styrets leder) eier 100% Norsund Gruppen AS (konsernspiss)

Note 15 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2021 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2021. 2022 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2022. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2022, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

**Note 16 - Vesentlige leieavtaler**

Selskapet har i 2021 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokaler:

Fra 01.07.2019 har selskapet inngått leieavtale for butikklokalet med B1 Tomtebygga AS. Årlig leie er avtalt til kr 3% av leietakers samlede årsomsetning, men minimalt kr 860.000.

Leieforholdet varer i 5 år og kan ikke sies opp i leieperioden.

Note 17 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 18 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 19 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Noter 2021

DITT APOTEK OPERA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Ditt Apotek Opera AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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	2 203 124	1 201 537
Arbeidsgiveravgift	312 512	175 145
Pensjonskostnader	9 063	108 186
Andre ytelser / Refusjoner	21 190	10 354
Sum	2 545 889	1 495 222

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	27 500	27 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 500	27 500

Note 5 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Type	2020	2021
Langsiktig konserngjeld	1 577 359	1 553 455
Lån til foretak i samme konsern	115 125	1 524 488
Kundefordringer i samme konsern	0	68 926
Leverandørgjeld i samme konsern	0	0
Andre fordringer /konsernfordringer (konsernbidrag)	1 477 543	0

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	35 000	911 330	946 330
Tilgang i året	0	25 394	25 394
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	35 000	936 724	971 724
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(4 667)	(213 756)	(218 423)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(8 167)	(373 539)	(381 706)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	26 833	563 185	590 018
Årets avskrivninger	(3 500)	(159 783)	(163 283)
Økonomisk levetid	10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	10 - 20 %	



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	40 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	40 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(7 666)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(11 666)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	28 334
Årets avskrivninger	(4 000)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	87 372	(1 491 003)
Konsernbidrag		1 477 543
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	38 141	13 460
Årets skattegrunnlag	125 513	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	27 613	
Sum	27 613	
+/- Endring i utsatt skatt	(8 391)	(2 961)
+/- Skatt på konsernbidrag		(325 059)
Skattekostnad i resultatregnskapet	19 222	(328 020)
Betalbar skatt i skattekostnad	27 613	
Betalbar skatt i balansen	27 613	0

Note 9 - 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	113 417	75 277	38 141
Sum midlertidige forskjeller	113 417	75 277	38 140
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	24 952	16 561	8 391

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	340 778	74 367
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	340 778	74 367



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 83 293. Skyldig skattetrekk er kr 83 282.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	1 508 622	(1 420 157)	118 465
Årets resultat			68 150	68 150
Egenkapital 31.12.2021	30 000	1 508 622	(1 352 006)	186 616

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 357 144	1 285 716
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 357 144	1 285 716
Balanseført verdi av varelager pantsatt for egen gjeld	1 053 578	1 456 048
Balanseført verdi av driftsmidler pantsatt for egen gjeld	697 574	563 186
Sum	1 751 152	2 019 234

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Norsund Gruppen AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Yunlin Zhan (styrets leder) eier 100% Norsund Gruppen AS (konsernspiss)

Note 15 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2021 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2021. 2022 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2022. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2022, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

**Note 16 - Vesentlige leieavtaler**

Selskapet har i 2021 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokaler:

Fra 01.07.2019 har selskapet inngått leieavtale for butikklokalet med B1 Tomtebygga AS. Årlig leie er avtalt til kr 3% av leietakers samlede årsomsetning, men minimalt kr 860.000.

Leieforholdet varer i 5 år og kan ikke sies opp i leieperioden.

Note 17 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 18 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 19 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Til generalforsamlingen i Ditt Apotek Opera AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ditt Apotek Opera AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 68 150,-. 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets 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 i 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 det International Ethics Standards Board of 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 15 som angir at selskapet har hatt et vesentlig omsetningsfall i regnskapsåret 2019 og 2020 og som har fortsatt ut i 2021. Omsetningsfallet er knyttet til effektene av Covid-19 pandemien. Selskapet og flere andre selskap i samme konsern har rettet sin virksomhet mot turistsegmentet, og det er usikkert hvor stort likviditetsbehovet vil bli for konsernet, da det er usikkert hvor lenge pandemien vil påvirke selskapet og dets nærstående selskaper. Selskapet har også konsernfordringer med nærstående selskaper som også er påvirket av pandemien. Det er ikke avsatt til tap på disse fordringene. Disse forholdene og forhold som beskrevet i note 15 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Ski, den 30.06.2022
Ski Revisjon AS

Liv Aleksandersen Solbakken
statsautorisert revisor