



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 528 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BJØRNDAL APOTEK AS
Forretningsadresse: Granbergstubben 16
1275 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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2022

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, 24.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 311 663	10 880 315
Annen driftsinntekt		-18 918	
Sum inntekter		12 292 745	10 880 315
Kostnader			
Varekostnad		9 177 611	8 053 186
Lønnskostnad	1, 2	2 618 556	2 017 967
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	155 785	155 785
Annen driftskostnad		985 904	767 750
Sum kostnader		12 937 856	10 994 688
Driftsresultat		-645 111	-114 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 346	5 742
Sum finansinntekter		1 346	5 742
Annen rentekostnad		51 988	63 901
Sum finanskostnader		51 988	63 901
Netto finans		-50 642	-58 159
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-695 753	-172 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		-695 753	-172 532
Årsresultat	6	-695 753	-172 532
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-695 753	-172 532
Sum overføringer og disponeringer		-695 753	-172 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	609 844	765 629
Sum varige driftsmidler		609 844	765 629
Sum anleggsmidler		609 844	765 629
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	1 010 185	942 061
Sum varer		1 010 185	942 061
Fordringer			
Kundefordringer	7	583 225	239 199
Andre fordringer	10	108 891	21 324
Sum fordringer		692 116	260 523
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		88 423	68 893
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 423	68 893
Sum omløpsmidler		1 790 724	1 271 476
SUM EIENDELER		2 400 568	2 037 106
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (800 aksjer à kr 1 000,00)	3, 8	800 000	400 000
Overkurs	8	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		804 430	404 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	1 727 872	1 032 120
Sum opptjent egenkapital		-1 727 872	-1 032 120
Sum egenkapital	8, 13	-923 442	-627 690
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	789 892	1 084 385
Sum annen langsiktig gjeld		789 892	1 084 385
Sum langsiktig gjeld		789 892	1 084 385
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		234 859	274 503
Leverandørgjeld		1 512 672	937 692
Skyldige offentlige avgifter		271 962	215 843
Annen kortsiktig gjeld		514 626	152 373
Sum kortsiktig gjeld		2 534 119	1 580 410
Sum gjeld		3 324 011	2 664 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 400 568	2 037 106



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 169003

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 528 969
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BJØRNDAL APOTEK AS
Forretningsadresse: Granbergstubben 16
1275 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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2022

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, 31.03.2022



Organisasjonsnr: 922 528 969
BJØRNDAL APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 311 663	10 880 315
Annen driftsinntekt		-18 918	
Sum inntekter		12 292 745	10 880 315
Kostnader			
Varekostnad		9 177 611	8 053 186
Lønnskostnad	1, 2	2 618 556	2 017 967
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	155 785	155 785
Annen driftskostnad		985 904	767 750
Sum kostnader		12 937 856	10 994 688
Driftsresultat		-645 111	-114 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 346	5 742
Sum finansinntekter		1 346	5 742
Annen rentekostnad		51 988	63 901
Sum finanskostnader		51 988	63 901
Netto finans		-50 642	-58 159
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-695 753	-172 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		-695 753	-172 532
Årsresultat	6	-695 753	-172 532
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-695 753	-172 532
Sum overføringer og disponeringer		-695 753	-172 532



Organisasjonsnr: 922 528 969
BJØRNDAL APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4	609 844	765 629
---	---------	---------

Sum varige driftsmidler	609 844	765 629
-------------------------	---------	---------

Sum anleggsmidler	609 844	765 629
-------------------	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

12	1 010 185	942 061
----	-----------	---------

Sum varer	1 010 185	942 061
-----------	-----------	---------

Fordringer

7	583 225	239 199
---	---------	---------

10	108 891	21 324
----	---------	--------

Sum fordringer	692 116	260 523
----------------	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

	88 423	68 893
--	--------	--------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	88 423	68 893
--	--------	--------

Sum omløpsmidler	1 790 724	1 271 476
------------------	-----------	-----------

SUM EIENDELER	2 400 568	2 037 106
---------------	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

3, 8	800 000	400 000
------	---------	---------

8	4 430	4 430
---	-------	-------

Sum innskutt egenkapital	804 430	404 430
--------------------------	---------	---------

Opptjent egenkapital

6, 8	1 727 872	1 032 120
------	-----------	-----------

Sum opptjent egenkapital	-1 727 872	-1 032 120
--------------------------	------------	------------

Sum egenkapital	-923 442	-627 690
-----------------	----------	----------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	789 892	1 084 385
Sum annen langsiktig gjeld		789 892	1 084 385
Sum langsiktig gjeld		789 892	1 084 385
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		234 859	274 503
Leverandørgjeld	1	512 672	937 692
Skyldige offentlige avgifter		271 962	215 843
Annen kortsiktig gjeld		514 626	152 373
Sum kortsiktig gjeld		2 534 119	1 580 410
Sum gjeld		3 324 011	2 664 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 400 568	2 037 106



Organisasjonsnr: 922 528 969
BJØRNDAL 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: Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Anleggsmidler Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. 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. 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1929214.00	1448715.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	319870.00	215129.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	277832.00	189354.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91641.00	164768.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2618557.00	2017966.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
6000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2203255.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld til Kreditinstitusjoner er kr. 789 891,- og alt er forfalt innen 5 år

Note

10

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.



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Bjørndal Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Bjørndal Apotek AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 695 753. 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021. og av dets resultat 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 revisjonen 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 (styret og daglig leder) 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 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, 24.02.2022

Hilde Mathisen Sletteberg
statsautorisert revisor


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



 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-03-03

 Legally signed by
Gulzeb Aziz
2022-03-03

 Legally signed by
Jan Arne Frogner
2022-03-04

 Legally signed by
Morten Frogner
2022-03-05

Årsregnskap for 2021
BJØRNDAL APOTEK AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021
BJØRNDAL APOTEK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		12 311 663	10 880 315
Annen driftsinntekt		(18 918)	0
Sum driftsinntekter		12 292 745	10 880 315
Varekostnad		(9 177 611)	(8 053 186)
Lønnskostnad	1, 2	(2 618 556)	(2 017 967)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(155 785)	(155 785)
Annen driftskostnad		(985 904)	(767 750)
Sum driftskostnader		(12 937 856)	(10 994 688)
Driftsresultat		(645 111)	(114 373)
Annen renteinntekt		1 346	5 742
Sum finansinntekter		1 346	5 742
Annen rentekostnad		(51 988)	(63 901)
Sum finanskostnader		(51 988)	(63 901)
Netto finans		(50 642)	(58 159)
Ordinært resultat før skattekostnad	6	(695 753)	(172 532)
Ordinært resultat		(695 753)	(172 532)
Årsresultat	6	(695 753)	(172 532)
Overføringer			
Udekket tap	6	(695 753)	(172 532)
Sum		(695 753)	(172 532)



Balanse pr. 31. desember 2021
BJØRNDAL APOTEK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	609 844	765 629
Sum varige driftsmidler		609 844	765 629
Sum anleggsmidler		609 844	765 629
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	1 010 185	942 061
Sum varer		1 010 185	942 061
Fordringer			
Kundefordringer	7	583 225	239 199
Andre fordringer	10	108 891	21 324
Sum fordringer		692 116	260 523
Bankinnskudd, kontanter og lignende		88 423	68 893
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 423	68 893
Sum omløpsmidler		1 790 724	1 271 476
Sum eiendeler		2 400 568	2 037 106



Balanse pr. 31. desember 2021 BJØRNDAL APOTEK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (800 aksjer à kr 1 000,00)	3, 8	800 000	400 000
Overkurs	8	4 430	4 430
Annen innskutt egenkapital	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		804 430	404 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	(1 727 872)	(1 032 120)
Sum opptjent egenkapital		(1 727 872)	(1 032 120)
Sum egenkapital	8, 13	(923 442)	(627 690)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	789 892	1 084 385
Sum annen langsiktig gjeld		789 892	1 084 385
Sum langsiktig gjeld		789 892	1 084 385
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		234 859	274 503
Leverandørgjeld		1 512 672	937 692
Skyldige offentlige avgifter		271 962	215 843
Annen kortsiktig gjeld		514 626	152 373
Sum kortsiktig gjeld		2 534 119	1 580 410
Sum gjeld		3 324 011	2 664 795
Sum egenkapital og gjeld		2 400 568	2 037 106

I styret for Bjørndal ApotekAS, 24.02.2022

Dette dokumentet er elektronisk signert av alle styremedlemmer og daglig leder via signeringsportalen Signant,

Morten Frogner
Styrets leder

Jan Arne Frogner
Styremedlem

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

Gulzeb Aziz
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021

BJØRNDAL 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 (valgadgang mv.).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presisering mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

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

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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Pensjonsforpliktelser

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



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 929 214	1 448 715
Arbeidsgiveravgift	319 870	215 129
Pensjonskostnader	277 832	189 354
Andre ytelser	91 641	164 768
Sum	2 618 557	2 017 966

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	800	1 000,00	800 000,00
Sum	800		800 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
APOINVEST HOLDING AS	200	25,00%	Ordinære aksjer
APOTEKSERVICE AS	200	25,00%	Ordinære aksjer
FRAUNAR AS	200	25,00%	Ordinære aksjer
TR-H AS	200	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	800	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 010 516
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 010 516
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(244 886)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(400 671)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	609 845
Årets avskrivninger	(155 785)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(695 753)	(172 532)
+/- Permanente forskjeller	3 149	4 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	28 593	(14 994)
Årets skattegrunnlag	(664 011)	(183 526)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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	145 322	122 131	23 191
Omløpsmidler	0	(5 402)	5 402
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 178 862)	(1 842 873)	664 011
Netto forskjeller	(1 033 540)	(1 726 143)	692 604
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 033 540	1 726 143	(692 604)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 379 752

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	591 225	239 199
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(8 000)	
Netto oppførte kundefordringer	583 225	239 199

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	400 000	4 430	(1 032 120)	(627 690)
Økning AK/overkurs	400 000			400 000
Årets resultat			(695 753)	(695 753)
Egenkapital 31.12.2021	800 000	4 430	(1 727 872)	(923 442)

Note 9 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 000 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 203 255

Mer om gjeld

Gjeld til Kreditinstitusjoner er kr. 789 891,- og alt er forfalt innen 5 år

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 11 - Leie lokaler

Selskapet har inngått leieavtale som løper fra 01.04.2019 til 30.12.2027, hvor leieforholdet opphører uten oppsigelse. Leieforholdet kan ikke sies opp i leieperioden. Det gis rett til fornyelse av leieforhold i 5 år på markedsmessige vilkår.

Note 12 - Varer

Varebeholdninger	2021	2020
Lager av innkjøpte varer for videresalg	1 010 185	942 060
Sum	1 010 185	942 060



Note 13 - Fortsatt drift

Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt og for å bedre likviditeten er det besluttet å gjennomføre en emisjon i begynnelsen av 2022. Med utgangspunkt i dette er situasjonen vurdert og styret mener det er grunnlag for fortsatt drift.