



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 571 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEGGEDAL APOTEK AS
Forretningsadresse: Heggedalsveien 304
1389 HEGGEDAL

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: 04.03.2022

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		20 300 378	19 348 604
Sum inntekter		20 300 378	19 348 604
Kostnader			
Varekostnad		15 427 853	14 632 893
Lønnskostnad	1, 2	2 469 035	2 636 030
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	189 212	266 338
Annen driftskostnad		1 089 747	908 197
Sum kostnader		19 175 846	18 443 459
Driftsresultat		1 124 532	905 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 296	11 436
Sum finansinntekter		12 296	11 436
Annen rentekostnad		12 084	14 200
Sum finanskostnader		12 084	14 200
Netto finans		212	-2 764
Ordinært resultat før skattekostnad		1 124 743	902 381
Skattekostnad på ordinært resultat	5	247 443	198 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		877 300	703 603
Årsresultat		877 300	703 603
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		880 000	760 000
Annen egenkapital		-2 700	-56 397
Sum overføringer og disponeringer		877 300	703 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	36 355	30 494
Sum immaterielle eiendeler		36 355	30 494
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	320 422	509 633
Sum varige driftsmidler		320 422	509 633
Sum anleggsmidler		356 777	540 127
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	1 500 635	1 542 838
Sum varer		1 500 635	1 542 838
Fordringer			
Kundefordringer	7	479 482	332 284
Andre fordringer	9	42 058	26 114
Sum fordringer		521 541	358 398
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 961	981 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 961	981 437
Sum omløpsmidler		3 590 136	2 882 673
SUM EIENDELER		3 946 913	3 422 801
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	3, 8	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	8	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		201 334	201 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 791	9 491
Sum opptjent egenkapital		6 791	9 491
Sum egenkapital	8	208 125	210 825
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 888 184	1 620 423
Betalbar skatt	5	253 304	217 857
Skyldige offentlige avgifter		425 318	344 016
Utbytte	8	880 000	760 000
Annen kortsiktig gjeld		291 983	269 680
Sum kortsiktig gjeld		3 738 789	3 211 976
Sum gjeld		3 738 789	3 211 976
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 946 913	3 422 801



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 181437

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 571 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEGGEDAL APOTEK AS
Forretningsadresse: Heggedalsveien 304
1389 HEGGEDAL

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: 04.03.2022

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, 11.04.2022

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: 913 571 231
HEGGEDAL APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 300 378	19 348 604
Sum inntekter		20 300 378	19 348 604
Kostnader			
Varekostnad		15 427 853	14 632 893
Lønnskostnad	1, 2	2 469 035	2 636 030
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	189 212	266 338
Annen driftskostnad		1 089 747	908 197
Sum kostnader		19 175 846	18 443 459
Driftsresultat		1 124 532	905 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 296	11 436
Sum finansinntekter		12 296	11 436
Annen rentekostnad		12 084	14 200
Sum finanskostnader		12 084	14 200
Netto finans		212	-2 764
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	247 443	198 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		877 300	703 603
Årsresultat		877 300	703 603
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		880 000	760 000
Annen egenkapital		-2 700	-56 397
Sum overføringer og disponeringer		877 300	703 603



Organisasjonsnr: 913 571 231
HEGGEDAL APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	36 355	30 494
Sum immaterielle eiendeler		36 355	30 494

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Sum varige driftsmidler	4	320 422	509 633
-------------------------	---	---------	---------

Sum anleggsmidler		356 777	540 127
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	10	1 500 635	1 542 838
Sum varer		1 500 635	1 542 838

Fordringer

Kundefordringer	7	479 482	332 284
Andre fordringer	9	42 058	26 114
Sum fordringer		521 541	358 398

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 961	981 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 961	981 437

Sum omløpsmidler		3 590 136	2 882 673
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 946 913	3 422 801
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	3, 8	200 000	200 000
Overkurs	8	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		201 334	201 334

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	6 791	9 491
Sum opptjent egenkapital		6 791	9 491



Sum egenkapital	8	208 125	210 825
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 888 184	1 620 423
Betalbar skatt	5	253 304	217 857
Skyldige offentlige avgifter		425 318	344 016
Utbytte	8	880 000	760 000
Annen kortsiktig gjeld		291 983	269 680
Sum kortsiktig gjeld		3 738 789	3 211 976
Sum gjeld		3 738 789	3 211 976
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 946 913	3 422 801



Organisasjonsnr: 913 571 231
HEGGEDAL 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. 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

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1765683.00	2000712.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	303640.00	313523.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	380287.00	310532.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19424.00	11262.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2469034.00	2636029.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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 Heggedal Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Heggedal Apotek AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 877.300. 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
Jan Arne Frogner
2022-03-22

 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-03-22

 Legally signed by
Morten Frogner
2022-03-24

 Legally signed by
Kari Marie Førde
2022-03-27

Årsregnskap for 2021
Heggedal Apotek AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021
Heggedal Apotek AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		20 300 378	19 348 604
Sum driftsinntekter		20 300 378	19 348 604
Varekostnad		(15 427 853)	(14 632 893)
Lønnskostnad	1, 2	(2 469 035)	(2 636 030)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(189 212)	(266 338)
Annen driftskostnad		(1 089 747)	(908 197)
Sum driftskostnader		(19 175 846)	(18 443 459)
Driftsresultat		1 124 532	905 145
Annen renteinntekt		12 296	11 436
Sum finansinntekter		12 296	11 436
Annen rentekostnad		(12 084)	(14 200)
Sum finanskostnader		(12 084)	(14 200)
Netto finans		212	(2 764)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 124 743	902 381
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(247 443)	(198 778)
Ordinært resultat		877 300	703 603
Årsresultat		877 300	703 603
Overføringer			
Utbytte		880 000	760 000
Annen egenkapital		(2 700)	(56 397)
Sum		877 300	703 603



Balanse pr. 31. desember 2021
Heggedal Apotek AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	36 355	30 494
Sum immaterielle eiendeler		36 355	30 494
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	320 422	509 633
Sum varige driftsmidler		320 422	509 633
Sum anleggsmidler		356 777	540 127
Omløpsmidler			
Varer	10	1 500 635	1 542 838
Sum varer		1 500 635	1 542 838
Fordringer			
Kundefordringer	7	479 482	332 284
Andre fordringer	9	42 058	26 114
Sum fordringer		521 541	358 398
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 961	981 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 961	981 437
Sum omløpsmidler		3 590 136	2 882 673
Sum eiendeler		3 946 913	3 422 801



Balanse pr. 31. desember 2021 Heggedal Apotek AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	3, 8	200 000	200 000
Overkurs	8	1 334	1 334
Sum innskutt egenkapital		201 334	201 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 791	9 491
Sum opptjent egenkapital		6 791	9 491
Sum egenkapital	8	208 125	210 825
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 888 184	1 620 423
Betalbar skatt	5	253 304	217 857
Skyldige offentlige avgifter		425 318	344 016
Utbytte	8	880 000	760 000
Annen kortsiktig gjeld		291 983	269 680
Sum kortsiktig gjeld		3 738 789	3 211 976
Sum gjeld		3 738 789	3 211 976
Sum egenkapital og gjeld		3 946 913	3 422 801

I styret for HEGGEDALAPOTEK AS, den 24.02.2022

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

Morten Frogner
Styreleder

Jan Arne Frogner
Styremedlem

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

Kari Marie Førde
Styremedlem



Noter 2021

Heggedal 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:

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.

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	1 765 683	2 000 712
Arbeidsgiveravgift	303 640	313 523
Pensjonskostnader	380 287	310 532
Andre ytelser / Refusjoner	19 424	11 262
Sum	2 469 034	2 636 029

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
Sum	200		200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Apotekservice AS	50	25,00%	Ordinære aksjer
Fraunar AS	50	25,00%	Ordinære aksjer
Førde, Kari Marie	50	25,00%	Ordinære aksjer
TR-H AS	50	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	200	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 458 710
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 458 710
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 949 076)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 138 288)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	320 422
Årets avskrivninger	(189 212)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 124 743	902 381
+/- Permanente forskjeller		1 154
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	26 638	86 726
Årets skattegrunnlag	1 151 381	990 261
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	253 304	217 857
Sum	253 304	217 857
+/- Endring i utsatt skatt	(5 861)	(19 079)
Skattekostnad i resultatregnskapet	247 443	198 778
Betalbar skatt i skattekostnad	253 304	217 857
Betalbar skatt i balansen	253 304	217 857

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	(138 611)	(165 249)	26 638
Sum midlertidige forskjeller	(138 611)	(165 249)	26 638
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(30 494)	(36 355)	5 861

Note 7 - 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	479 482	332 284
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	479 482	332 284

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	200 000	1 334	9 491	210 825
Årets resultat			877 300	877 300
Avsatt utbytte			(880 000)	(880 000)
Egenkapital 31.12.2021	200 000	1 334	6 791	208 125

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 10 - Varer

Varebeholdninger	2021	2020
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 500 635	1 542 838
Sum	1 500 635	1 542 838

Note 11 - Leie Lokaler

Selskapet har inngått en leieavtale som løper fra 01.06.2014 til 31.05.2024. Leieforholdet kan ikke sies opp. Det er stillet en garanti på kr 229 500 i samme tidsrom.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantsatte eiendeler:

Factoring	kr 3 000 000
Driftstilbehør	kr 3 000 000
Varelager	kr 3 000 000
Sum	kr 9 000 000

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:

Factoring	kr 479 482
Anleggsmidler	kr 69 368
Varelager	kr 1 500 635
Sum	kr 2 049 485