



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 442 272
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: APOTEKERGÅRDEN HOLMESTRAND ANS
Forretningsadresse: Dr Graaruds plass 6
3080 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øistein Rohde Hjelmtvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 386 255	1 426 151
Annen driftsinntekt		83 474	67 710
Sum inntekter	1	1 469 729	1 493 861
Kostnader			
Varekostnad		241 902	341 782
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	31 029	31 029
Annen driftskostnad		496 037	324 553
Sum kostnader	7	768 969	697 363
Driftsresultat		700 760	796 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		446	
Sum finansinntekter		446	
Netto finans		446	
Ordinært resultat før skattekostnad		701 206	796 498
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		701 206	796 498
Årsresultat		701 206	796 498
Årsresultat etter minoritetsinteresser		701 206	796 498
Totalresultat		701 206	796 498
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		701 206	796 498
Sum overføringer og disponeringer		701 206	796 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	989 650	1 020 679
Sum varige driftsmidler		989 650	1 020 679
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	1 100 000	
Sum finansielle anleggsmidler		1 100 000	
Sum anleggsmidler		2 089 650	1 020 679
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-95 734	
Andre fordringer	3	10 190 983	10 190 983
Sum fordringer		10 095 249	10 190 983
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		526 814	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		526 814	
Sum omløpsmidler		10 622 063	10 190 983
SUM EIENDELER		12 711 714	11 211 662

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 912 869	11 211 662
Sum opptjent egenkapital		11 912 869	11 211 662
Sum egenkapital			
	6	11 912 869	11 211 662
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	745 507	
Sum annen langsiktig gjeld		745 507	
Sum langsiktig gjeld		745 507	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 841	
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		13 497	
Sum kortsiktig gjeld		53 338	
Sum gjeld		798 845	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 711 714	11 211 662



Årsregnskap 2018

Apotekergården Holmestrand ANS

Organisasjonsnr: 881 442 272



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Leieinntekt		1 386 255	1 426 151
Annen driftsinntekt		83 474	67 710
Sum driftsinntekter	1	1 469 729	1 493 861
Eiers andel felleskostnader		241 902	341 782
Ordinære avskrivninger	2	31 029	31 029
Drift og vedlikehold av eiendommer		226 614	213 196
Administrasjonskostnader		269 424	111 356
Sum driftskostnader	7	768 969	697 363
Driftsresultat		700 760	796 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		446	0
Resultat av finansposter		446	0
Ordinært resultat før skattekostnad		701 206	796 498
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
Årsresultat		701 206	796 498
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		701 206	796 498
Sum overføringer		701 206	796 498



Balanse


Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Bygninger, tomter	2	989 650	1 020 679
Sum varige driftsmidler		<u>989 650</u>	<u>1 020 679</u>
Lån til foretak i samme konsern	3	1 100 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 100 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 089 650</u>	<u>1 020 679</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		-95 734	0
Fordring på deltaker	3	10 190 983	10 190 983
Sum fordringer		<u>10 095 249</u>	<u>10 190 983</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		526 814	0
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>526 814</u>	<u>0</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 622 063</u>	<u>10 190 983</u>
Sum eiendeler		<u>12 711 714</u>	<u>11 211 662</u>

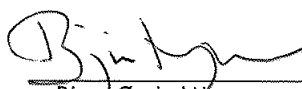


Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	11 912 869	11 211 662
Sum opptjent egenkapital		11 912 869	11 211 662
Sum egenkapital	6	11 912 869	11 211 662
Langsiktig konserngjeld	3	745 507	0
Sum annen langsiktig gjeld		745 507	0
Leverandørgjeld		39 841	0
Skyldig offentlige avgifter		13 497	0
Sum kortsiktig gjeld		53 338	0
Sum gjeld		798 845	0
Sum egenkapital og gjeld		12 711 714	11 211 662

Holmestrand, 26.04.2019
Styret i Apotekergården Holmestrand ANS


Espen Klevmark
styreleder


Bjørn Øyvind Nymo
styremedlem


Terje Karlsen
styremedlem


Øistein Rohde Hjelmtvedt
styremedlem/daglig leder


Jan Idar Flått
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring av husleie skjer forskuddsvis. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

	Bygninger	Tomter	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	220 679	800 000	1 020 679
Tilgang			0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12	220 679	800 000	1 020 679
Akk. av-/nedskrivninger	-31 029		-31 029
Balanseført verdi 31.12	189 650	800 000	989 650
Årets avskrivninger	31 029		31 029
Avskrivningssats	2%		
Avskrivningsplan	lineær		
Økonomisk levetid	50 år		
Endring i avskrivningsplan	nei		

Note 3 Fordringer og gjeld

Fordringer er ført opp til pålydende og består av:

	2018	2017
Fordringer på Holmestrand Utvikling AS	10 190 983	10 190 983
Lån til Holmestrand Utvikling AS	500 000	0
Lån til Jarlsberg Eiendomselskab Holding AS	600 000	0
Sum fordringer	11 290 983	10 190 983

Gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	745 507	0
Sum gjeld	745 507	0

Note 4 Deltakere

Apotekergården Holmestrand ANS har pr. 31.12 følgende deltakere:

	Antall andeler	Eierandel i prosent
Holmestrand Utvikling AS	99	99,0%
Jarlsberg EiendomSelskab Holding AS	1	1,0%
Sum	100	100%

Apotekergården Holmestrand ANS



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2018.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 19 049,- eksl.mva.

Revisjon	22 116
Teknisk regnskapsbistand	4 000
Andre tjenester	0
Sum	26 116

Note 6 Egenkapital

	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	11 211 662	11 211 662
Årets resultat	701 206	701 206
Foreslått utbytte	0	0
Pr 31.12.2018	11 912 868	11 912 868

Note 7 Oppstilling resultatregnskap

Selskapets oppstilling i resultatregnskapet er basert på funksjon. Jf. regnskapsloven § 7-38 (for små foretak) så er det krav om å foreta en spesifisering av driftskostnadene etter art når oppstillingen i resultatregnskapet er basert på funksjon:

Oppstilling etter art:	2018	2017
Vareforbruk	244 166	275 138
Lønnskostnader	0	0
Ordinære avskrivninger	31 029	31 029
Andre driftskostnader	496 037	391 197
Sum andre driftskostnader	771 233	697 363



Noter til regnskapet 2018

Note 8 Skatt

	2018	2017
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
 Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	701 206	796 498
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	22 005	21 821
Skattepliktig inntekt	723 211	818 319
 Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-252 514	-230 508	22 005
Sum	-252 514	-230 508	22 005
 Utsatt skatt (22 % / 23 %)	0	0	0



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til selskapsmøtet i Apotekergården Holmestrand ANS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Apotekergården Holmestrand ANS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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

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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Ole Herman Nordby
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennneo Dokumentnr: WAWNL-LVQCK-4N4E-AX3JL-FKA8C-C420C



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ole Hermann Nordby

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-1006209

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-04-26 20:02:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: WAWNL-I.VOQK-4N4E-4AX3JL-FKA8C-C4Z0C

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>