



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 959 999
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JELØY APOTEK AS
Forretningsadresse:	Glassverket 2 1515 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Tariq Ejaz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 20.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 014 286	10 482 044
Annen driftsinntekt		0	3 150
Sum inntekter		17 014 286	10 485 194
Kostnader			
Varekostnad		12 822 344	7 513 925
Lønnskostnad	1, 2	2 232 664	1 301 464
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	123 801	123 800
Annen driftskostnad		930 532	961 804
Sum kostnader		16 109 342	9 900 994
Driftsresultat		904 945	584 200
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		59 172	50 359
Annen finanskostnad		62	0
Sum finanskostnader		-59 235	-50 359
Netto finans		-59 235	-50 359
Resultat før skattekostnad		845 710	533 841
Skattekostnad	4	186 345	117 445
Årsresultat		659 365	416 396
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	0
Udekket tap		-332 231	107 992
Annen egenkapital		-308 404	308 404
Sum overføringer og disponeringer		659 365	416 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	772 045	895 846
Sum varige driftsmidler		772 045	895 846
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		772 045	895 846
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 358 132	1 091 124
Sum varer	5	1 358 132	1 091 124
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 144 767	330 748
Andre kortsiktige fordringer		6 060	29 716
Sum fordringer		1 150 827	360 464
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 182 481	961 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 182 481	961 139
Sum omløpsmidler		6 691 440	2 412 727
SUM EIENDELER		7 463 484	3 308 573



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		42 900	42 900
Overkurs		557 100	557 100
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	308 404
Udekket tap		332 231	0
Sum opptjent egenkapital		-332 231	308 404
Sum egenkapital		267 769	908 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	57 746	56 599
Sum avsetninger for forpliktelser		57 746	56 599
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	713 999	857 152
Øvrig langsiktig gjeld		0	5 598
Sum annen langsiktig gjeld		713 999	862 750
Sum langsiktig gjeld		771 745	919 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 233 747	1 128 148
Betalbar skatt	4	185 198	30 387
Skyldige offentlige avgifter		453 348	206 349
Utbytte		1 300 000	0
Annen kortsiktig gjeld		251 677	115 936
Sum kortsiktig gjeld		6 423 970	1 480 819
Sum gjeld		7 195 715	2 400 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 463 484	3 308 573



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 345131

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 959 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JELØY APOTEK AS
Forretningsadresse: Glassverket 2
1515 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tariq Ejaz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 08.04.2024

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: 926 959 999
JELØY APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 014 286	10 482 044
Annen driftsinntekt		0	3 150
Sum inntekter		17 014 286	10 485 194
Kostnader			
Varekostnad		12 822 344	7 513 925
Lønnskostnad	1, 2	2 232 664	1 301 464
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	123 801	123 800
Annen driftskostnad		930 532	961 804
Sum kostnader		16 109 342	9 900 994
Driftsresultat		904 945	584 200
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		59 172	50 359
Annen finanskostnad		62	0
Sum finanskostnader		-59 235	-50 359
Netto finans		-59 235	-50 359
Resultat før skattekostnad		845 710	533 841
Skattekostnad	4	186 345	117 445
Årsresultat		659 365	416 396
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	0
Udekket tap		-332 231	107 992
Annen egenkapital		-308 404	308 404
Sum overføringer og disponeringer		659 365	416 396



Organisasjonsnr: 926 959 999
JELØY APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Sum immaterielle eiendeler 0 0

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 3, 5 772 045 895 846
Sum varige driftsmidler 772 045 895 846

Finansielle anleggsmidler
Sum finansielle
anleggsmidler 0 0

Sum anleggsmidler 772 045 895 846

Omløpsmidler
Varer
Varer 1 358 132 1 091 124
Sum varer 5 1 358 132 1 091 124

Fordringer
Kundefordringer 5 1 144 767 330 748
Andre kortsiktige
fordringer 6 060 29 716
Sum fordringer 1 150 827 360 464

Investeringer
Sum investeringer 0 0

**Bankinnskudd, kontanter
og lignende**
Bankinnskudd, kontanter
og lignende 4 182 481 961 139
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 182 481 961 139

Sum omløpsmidler 6 691 440 2 412 727

SUM EIENDELER 7 463 484 3 308 573

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 42 900 42 900



Overkurs		557 100	557 100
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	308 404
Udekket tap		332 231	0
Sum opptjent egenkapital		-332 231	308 404
Sum egenkapital		267 769	908 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	57 746	56 599
Sum avsetninger for forpliktelses		57 746	56 599
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	713 999	857 152
Øvrig langsiktig gjeld		0	5 598
Sum annen langsiktig gjeld		713 999	862 750
Sum langsiktig gjeld		771 745	919 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	4 233 747	1 128 148
Betalbar skatt	4	185 198	30 387
Skyldige offentlige avgifter		453 348	206 349
Utbytte		1 300 000	0
Annen kortsiktig gjeld		251 677	115 936
Sum kortsiktig gjeld		6 423 970	1 480 819
Sum gjeld		7 195 715	2 400 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 463 484	3 308 573



Organisasjonsnr: 926 959 999
JELØY 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1890293.00	1090980.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	271400.00	158413.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34533.00	32513.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36438.00	19559.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2232664.00	1301465.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1031969.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1031969.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	259924.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	772045.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	123800.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

713999.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

3274944.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Banken har som sikkerhet tatt pant i varelager, kundefordringer og driftstilbehør på kr 2 millioner hver,- Totalt 6.millioner kroner

Mer om gjeld

Lån i DNB er pr 31.12.2023 på kr 713 999,- Hele lånet forfaller innen 5 år etter at regnskapsåret 2023 er slutt. Hele lånet skal være innfridd innen 01.11.2028.



Til generalforsamlingen i Jeløy Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jeløy Apotek AS som viser et overskudd på kr 659 365. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Adresse: Midtveien 1, 1526 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no
Aurang Zeb Rauf: 92 01 57 52/rauf@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnøkkel: QHBWE-XDIET-EQ2M-EWDPH-L2A4Y-F87W8



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

(Elektronisk signert)



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."

Rune Madsen

Partner

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2024-03-19 07:38:04 UTC



Rune Madsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2024-03-19 07:38:04 UTC



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/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: QHBWE-XDIET-EQJ2M-EWDPH-L2A4Y-F87W8



JELØY APOTEK AS
926 959 999

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 014 286	10 482 044
Annen driftsinntekt		0	3 150
Sum driftsinntekter		17 014 286	10 485 194
Driftskostnader			
Varekostnad		-12 822 344	-7 513 925
Lønnskostnad	1, 2	-2 232 664	-1 301 464
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-123 801	-123 800
Annen driftskostnad		-930 532	-961 804
Sum driftskostnader		-16 109 342	-9 900 994
Driftsresultat		904 945	584 200
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-59 172	-50 359
Annen finanskostnad		-62	0
Sum finanskostnader		-59 235	-50 359
Netto finans		-59 235	-50 359
Resultat før skattekostnad		845 710	533 841
Skattekostnad	4	-186 345	-117 445
Årsresultat		659 365	416 396
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	0
Annen egenkapital		-308 404	308 404
Udekket tap		-332 231	107 992
Sum overføringer		659 365	416 396



JELØY APOTEK AS
926 959 999

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	772 045	895 846
Sum varige driftsmidler		772 045	895 846
Sum anleggsmidler		772 045	895 846
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 358 132	1 091 124
Sum varer	5	1 358 132	1 091 124
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 144 767	330 748
Andre kortsiktige fordringer		6 060	29 716
Sum fordringer		1 150 827	360 464
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 182 481	961 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 182 481	961 139
Sum omløpsmidler		6 691 440	2 412 727
SUM EIENDELER		7 463 484	3 308 573



JELØY APOTEK AS
926 959 999

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		42 900	42 900
Overkurs		557 100	557 100
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	308 404
Udekket tap		-332 231	0
Sum opptjent egenkapital		-332 231	308 404
Sum egenkapital		267 769	908 404
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4	57 746	56 599
Sum avsetning for forpliktelser		57 746	56 599
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	713 999	857 152
Øvrig langsiktig gjeld		0	5 598
Sum annen langsiktig gjeld		713 999	862 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 233 747	1 128 148
Betalbar skatt	4	185 198	30 387
Skyldige offentlige avgifter		453 348	206 349
Utbytte		1 300 000	0
Annen kortsiktig gjeld		251 677	115 936
Sum kortsiktig gjeld		6 423 970	1 480 819
Sum gjeld		7 195 715	2 400 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 463 484	3 308 573

Moss, 14.03.2024

Tariq Ejaz
styrets leder

Muhammad Sadiq
nestleder

Johan Fredrik Balstad
styremedlem

Malik Mumtaz Hussain Taqi
styremedlem

Komal Khan
daglig leder



JELØY APOTEK AS
926 959 999

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3



JELØY APOTEK AS
926 959 999

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 890 293	1 090 980
Arbeidsgiveravgift	271 400	158 413
Pensjonskostnader	34 533	32 513
Andre relaterte ytelser	36 438	19 559
Sum	2 232 664	1 301 465

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 031 969
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 031 969
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-259 924
Balanseført verdi per 31.12.	772 045
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	123 800

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	185 198	30 387
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 147	87 058
Skattekostnad	186 345	117 445
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	845 710	416 396
Permanente forskjeller	1 313	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-5 211	51 215
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-344 503
Skattepliktig inntekt	841 811	123 108
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	185 198	30 387
Sum betalbar skatt i balansen	185 198	30 387

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	713 999
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 274 944
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Banken har som sikkerhet tatt pant i varelager, kundefordringer og driftstilbehør på kr 2 millioner hver,- Totalt 6.millioner kroner

Mer om gjeld

Lån i DNB er pr 31.12.2023 på kr 713 999,- Hele lånet forfaller innen 5 år etter at regnskapsåret 2023 er slutt. Hele lånet skal være innfridd innen 01.11.2028.