



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 839 450
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LISEAPOTEKENE AS
Forretningsadresse: Sundveien 15A
1397 NESØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Lise Ekroll Aarvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 560 153	31 348 959
Annen driftsinntekt		82 251	138 497
Sum inntekter		34 642 405	31 487 456
Kostnader			
Varekostnad		24 903 317	22 754 726
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 648 529	6 940 059
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	241 725	202 050
Annen driftskostnad	4	2 359 953	1 996 403
Sum kostnader		34 153 525	31 893 238
Driftsresultat		488 880	-405 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 834	4 545
Sum finansinntekter		7 834	4 545
Annen rentekostnad		437	1 020
Annen finanskostnad		6 876	6 876
Sum finanskostnader		7 313	7 896
Netto finans		520	-3 351
Ordinært resultat før skattekostnad		489 400	-409 133
Skattekostnad på ordinært resultat	6	259 756	-91 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		229 644	-318 023
Årsresultat		229 644	-318 023
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		400 000	
Annen egenkapital		-170 356	-318 023
Sum overføringer og disponeringer		229 644	-318 023



Balanse

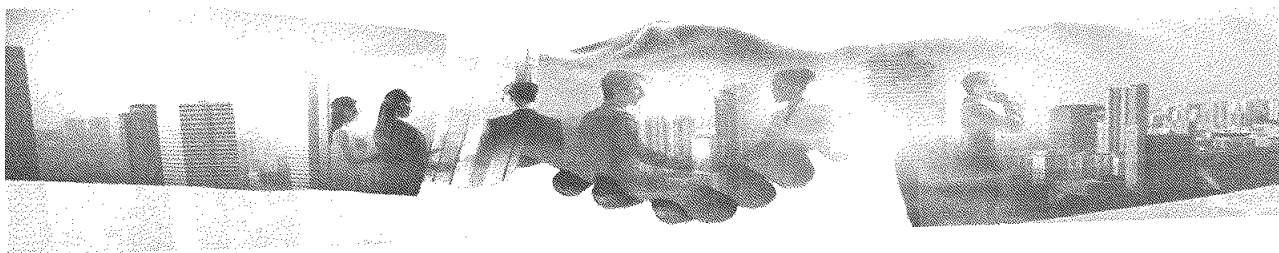
Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		259 757
Sum immaterielle eiendeler			259 757
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	912 957	781 692
Sum varige driftsmidler		912 957	781 692
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		916 957	1 045 449
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 160 338	2 123 926
Sum varer		2 160 338	2 123 926
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 028 471	1 040 033
Andre fordringer		215 549	169 441
Sum fordringer		1 244 019	1 209 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 780 525	1 323 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 780 525	1 323 134
Sum omløpsmidler		6 184 882	4 656 533
SUM EIENDELER		7 101 839	5 701 983

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 639 aksjer à kr 202,36)	10, 11, 12, 13	736 390	36 390
Overkurs	13	2 259	2 259
Sum innskutt egenkapital		738 649	38 649
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	795 493	965 849
Sum opptjent egenkapital		795 493	965 849
Sum egenkapital	13	1 534 142	1 004 498
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 826 099	3 296 533
Skyldige offentlige avgifter		789 311	831 676
Utbytte		400 000	
Annen kortsiktig gjeld		552 289	569 277
Sum kortsiktig gjeld		5 567 699	4 697 486
Sum gjeld		5 567 699	4 697 486
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 101 841	5 701 984



Årsregnskap for 2017

Liseapotekene AS

Org.nr. 988 839 450

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2017
Liseapotekene AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		34 560 153	31 348 959
Annen driftsinntekt		82 251	138 497
Sum driftsinntekter		34 642 405	31 487 456
Varekostnad		(24 903 317)	(22 754 726)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(6 648 529)	(6 940 059)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(241 725)	(202 050)
Annen driftskostnad	4	(2 359 953)	(1 996 403)
Sum driftskostnader		(34 153 525)	(31 893 238)
Driftsresultat		488 880	(405 782)
Annen renteinntekt		7 834	4 545
Sum finansinntekter		7 834	4 545
Annen rentekostnad		(437)	(1 020)
Annen finanskostnad		(6 876)	(6 876)
Sum finanskostnader		(7 313)	(7 896)
Netto finans		520	(3 351)
Ordinært resultat før skattekostnad		489 400	(409 133)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(259 756)	91 110
Ordinært resultat		229 644	(318 023)
Årsresultat		229 644	(318 023)
Overføringer			0
Utbytte		400 000	(318 023)
Annen egenkapital		(170 356)	(318 023)
Sum		229 644	(318 023)



Balanse pr. 31. desember 2017
Liseapotekene AS

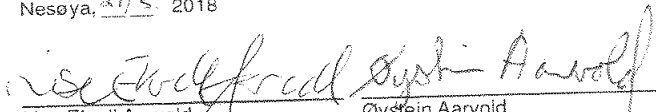
	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	259 757
Sum immaterielle eiendeler		0	259 757
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	912 957	781 692
Sum varige driftsmidler		912 957	781 692
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		916 957	1 045 449
Omløpsmidler			
Varer		2 160 338	2 123 926
Sum varer		2 160 338	2 123 926
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 028 471	1 040 033
Andre fordringer		215 549	169 441
Sum fordringer		1 244 019	1 209 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 780 525	1 323 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 780 525	1 323 134
Sum omløpsmidler		6 184 882	4 656 533
Sum eiendeler		7 101 839	5 701 983



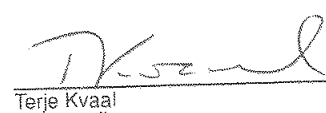
Balanse pr. 31. desember 2017 Liseapotekene AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 639 aksjer à kr 202,36)	10, 11, 12, 13	736 390	36 390
Overkurs	13	2 259	2 259
Sum innskutt egenkapital		738 649	38 649
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	795 493	965 849
Sum opptjent egenkapital		795 493	965 849
Sum egenkapital	13	1 534 142	1 004 498
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 826 099	3 296 533
Skyldige offentlige avgifter		789 311	831 676
Utbytte		400 000	0
Annen kortsiktig gjeld		552 289	569 277
Sum kortsiktig gjeld		5 567 699	4 697 486
Sum gjeld		5 567 699	4 697 486
Sum egenkapital og gjeld		7 101 841	5 701 984

Nesøya, 29. 5. 2018


Lise Ekroll Aarvold
Styrets leder / Daglig leder


Øystein Aarvold
Styremedlem


Terje Kvaal
Styremedlem



Noter 2017 Liseapotekene AS

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

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	5 140 159	5 317 651
Arbeidsgiveravgift	815 963	861 542
Pensjonskostnader	1 304 080	1 525 554
Andre relaterte ytelser	(611 673)	(764 689)
Sum	6 648 529	6 940 059

Foretaket har sysselsatt 8,7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Type ytelse		
Lønn	759 373	0
Pensjonsutgifter	29 616	0
Annen godtgjørelse	3 000	0

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 45 200. Honorar for annen bistand utgjør kr 1 660 . Beløpene er eks. mva.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 454 998
Tilgang i året	372 990
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 827 988
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(1 673 305)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(1 915 031)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	912 957
Årets avskrivninger	(241 726)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %



Note 6 - Skatt

	2017	2016
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	489 400	(409 133)
+/- Permanente forskjeller	5 314	1 401
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	31 271	31 849
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(525 985)	
Årets skattegrunnlag	0	(375 883)
+/- Endring i utsatt skatt	259 756	(91 110)
Skattekostnad i resultatregnskapet	259 756	(91 110)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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.

	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	191 833	160 562	31 271
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 274 151)	(748 166)	(525 985)
Netto forskjeller	(1 082 317)	(587 603)	(494 714)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	587 603	(587 603)
Sum midlertidige forskjeller	(1 082 317)	0	(1 082 317)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(259 756)	0	(259 756)

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

	2017	2016
Spesifikasjon kundefordringer		
Kundefordringer til pålydende	1 028 471	1 040 033
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 028 471	1 040 033

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 188 875. Skyldig skattetrekk er kr 188 721.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 639 aksjer, pålydende kr 202,36, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 736 390.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Norsk Medisinaldepot AS	1 783	49,00%
Aarvold, Lise Ekroll	928	25,50%
Aarvold, Øystein	928	25,50%
Sum	3 639	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Lise Ekroll Aarvold	928
Styremedlem	Øystein Aarvold	928

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	36 390	2 259	965 849	1 004 498
Økning AK/overkurs	700 000			700 000
Årets resultat			229 644	229 644
Avsatt utbytte			(400 000)	(400 000)
Egenkapital 31.12.2017	736 390	2 259	795 493	1 534 142



REVISORKONSULT
TYNSET RØROS OSLO

Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Liseapotekene AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Liseapotekene AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 229 644. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Grenseveien 107, 0663 Oslo
+ 47 21 99 22 70
rune.negaard@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
ole-bjarne.bekkos@revisorkonsult.no



Liseapotekene AS

Revisors beretning 2017

2

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 avviklet.

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.

Oslo, 12. juni 2018
Revisorkonsult AS


Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Grenseveien 107, 0663 Oslo
 + 47 21 99 22 70
 rune.negaard@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 ole-bjarne.bekkos@revisorkonsult.no