



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 142 161
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEMSBYEN APOTEK AS
Forretningsadresse: Kyrkjevegen 1
3580 GEILO

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: Tom Remman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 913 268	8 182 951
Annen driftsinntekt		700	200
Sum inntekter		7 913 968	8 183 151
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		822 223	-630 580
Varekostnad		4 683 372	6 289 632
Lønnskostnad	3, 4	1 810 804	2 289 917
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	85 786	85 792
Annen driftskostnad	4	1 072 826	1 688 696
Sum kostnader		8 475 011	9 723 455
Driftsresultat		-561 044	-1 540 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	247
Sum finansinntekter		44	247
Annen rentekostnad		76 758	92 278
Annen finanskostnad		970	2 447
Sum finanskostnader		77 728	94 725
Netto finans		-77 684	-94 479
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-638 728	-1 634 783
Ordinært resultat etter skattekostnad		-638 728	-1 634 783
Årsresultat	2, 10	-638 728	-1 634 783
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-638 728	-1 634 783
Totalresultat		-638 728	-1 634 783



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-638 728	-1 634 783
Sum overføringer og disponeringer		-638 728	-1 634 783



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		58 651	88 347
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		116 627	172 717
Sum varige driftsmidler	6	175 278	261 064
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		29 743	
Sum finansielle anleggsmidler		29 743	
Sum anleggsmidler		205 021	261 064
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		508 249	521 449
Fordringer			
Kundefordringer	5	-246 339	540 643
Andre fordringer	5	69 184	140 430
Konsernfordringer		367 056	367 056
Sum fordringer		189 901	1 048 129
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	207 069	191 055
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		207 069	191 055
Sum omløpsmidler		905 218	1 760 633
SUM EIENDELER		1 110 239	2 021 697

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 468 300	2 829 573
Sum opptjent egenkapital		-3 468 300	-2 829 573
Sum egenkapital	2, 10	-3 438 300	-2 799 573
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	501 418	1 477 722
Skyldige offentlige avgifter		393 596	513 275
Kortsiktig konserngjeld	5	3 241 727	2 443 184
Annen kortsiktig gjeld	5	411 798	387 090
Sum kortsiktig gjeld		4 548 539	4 821 270
Sum gjeld		4 548 539	4 821 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 110 239	2 021 697



Årsregnskap

2018

Semsbyen Apotek AS

Org.nr.:916 142 161



Resultatregnskap

Semsbyen Apotek AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		7 913 268	8 182 951
Annen driftsinntekt		700	200
Sum driftsinntekter		7 913 968	8 183 151
Varekostnad		4 683 372	6 289 632
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		822 223	-630 580
Lønnskostnad	3, 4	1 810 804	2 289 917
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	85 786	85 792
Annen driftskostnad	4	1 072 826	1 688 696
Sum driftskostnader		8 475 011	9 723 455
Driftsresultat		-561 044	-1 540 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	247
Annen rentekostnad		76 758	92 278
Annen finanskostnad		970	2 447
Resultat av finansposter		-77 684	-94 479
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-638 728	-1 634 783
Ordinært resultat		-638 728	-1 634 783
Arsresultat	2, 10	-638 728	-1 634 783
Overføringer			
Overført til udekket tap		638 728	1 634 783
Sum overføringer		-638 728	-1 634 783



Balanse

Semsbyen Apotek AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		58 651	88 347
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		116 627	172 717
Sum varige driftsmidler	6	175 278	261 064
Andre langsiktige fordringer		29 743	0
Sum finansielle anleggsmidler		29 743	0
Sum anleggsmidler		205 021	261 064
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		508 249	521 449
Fordringer			
Kundefordringer	5	-246 339	540 643
Andre kortsiktige fordringer	5	69 184	140 430
Konsernfordringer		367 056	367 056
Sum fordringer		189 901	1 048 129
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	207 069	191 055
Sum omløpsmidler		905 218	1 760 633
Sum eiendeler		1 110 239	2 021 697

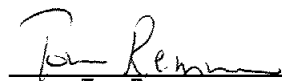


Balanse
Semsbyen Apotek AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-3 468 300	-2 829 573
Sum opptjent egenkapital		-3 468 300	-2 829 573
Sum egenkapital	2, 10	-3 438 300	-2 799 573
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	501 418	1 477 722
Skyldig offentlige avgifter		393 596	513 275
Konserngjeld	5	3 241 727	2 443 184
Annen kortsiktig gjeld	5	411 798	387 090
Sum kortsiktig gjeld		4 548 539	4 821 270
Sum gjeld		4 548 539	4 821 270
Sum egenkapital og gjeld		1 110 239	2 021 697

Sem, 28.06.2019
Styret i Semsbyen Apotek AS


Mari-Mette Aasen
styreleder/daglig leder


Tom Remman
styremedlem



Noter 2018 Semsbyen Apotek AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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 frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen samt poster knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid er gjenanskaffelseskost brukt som tilnærming til virkelig verdi. Egentilvirkede varer er vurdert til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 2 - Usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Bokført egenkapital er negativ med NOK 3 438 300,-.



Noter 2018 Semsbyen Apotek AS

Styret og ledelsen har i gang satt en rekke tiltak. Styret arbeider med finansiering av hele selskapsgrupperingen herunder, innlån og emisjon av kapital i Semsbyen Apotek AS. Selv om selskapsgrupperingen er underlagt stort finansielt og operasjonelt press, vurderes den underliggende lønnsomhet per idag som god, for Semsbyen Apotek AS. Styret anser derfor egenkapitalen som forsvarlig og regnskapet er satt opp med forutsetning om fortsatt drift.

Note 3 - Lønnskostnader

	2018	2017
Lønn	1 554 446	1 963 984
Arbeidsgiveravgift	220 154	277 801
Pensjonskostnader		0
Andre lønnsrelaterte ytelser	36 204	48 132
Sum	1 810 804	2 289 917

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 3 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har ikke opprettet pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne lov. tjenstepensjon. Styret eller daglig leder har ikke mottatt godtgjørelse.

Note 4 - Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styre
Lønn	233 162	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse		0
Sum	233 162	0

Godtgjørelse til revisor

Ordinært revisjonshonorar	44 713
Andre tjenester	6 875
Sum eks. mva	51 588

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Kundefordringer	0	0*
Andre fordringer		0
Sum	0	0

* avsatt til tap NOK 367 056

Gjeld	2018	2017
Leverandørgjeld	69 926	69 926
Annen gjeld	3 241 727	1 432 924
Sum	3 311 653	1 502 851



Noter 2018 Semsbyen Apotek AS

Note 6 - Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	284 900	147 745	432 645
Tilgang		0	0
Avgang		0	0
Anskaffelseskost 31.12	284 900	147 745	432 645
Akkumulerte avskrivninger 31.12	168 273	89 094	257 367
Akkumulerte nedskrivninger 31.12		0	0
Balansført verdi pr. 31.12	116 627	58 651	175 278
Årets avskrivninger	56 090	29 696	85 786
Avskrivningsplan	5 år	5 år	

Note 7 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt		
Endring i utsatt skatt		
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-638 728	-1 634 783
Permanente forskjeller	7 151	6 466
Endring i midlertidige forskjeller	-48 232	322 086
Årets skattegrunnlag resultat	-679 809	-1 306 231
Bruk av frembørbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-679 809	-1 306 231

Oversikt over midlertidige forskjeller:

			Endring
Driftsmidler	-36 718	-85 789	49 071
Fordringer	-366 927	-366 088	-839
Sum midlertidige forskjeller	-403 645	-451 877	48 232
Underskudd til fremføring	-3 179 353	-1 237 375	-1 941 978
Grunnlag utsatt skatt / skattefordel	-403 645	-451 877	48 232
Utsatt skatt / skattefordel 22 % / 23 %	-88 802	-103 932	15 130

Utsatt skattefordel regnskapsføres ikke etter god regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Bundne midler

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler:	48 046	1 461

Note 9 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Aksjonærer		Aksjer	Eierandel
Plus Pharmacies AS		100	100,00 %



Noter 2018
Semsbyen Apotek AS

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1	30 000	-2 829 573	-2 799 573
Årets resultat	0	-638 984	-638 984
Utbytte / Konsernbidrag	0	0	0
Egenkapital pr 31.12	30 000	-3 468 556	-3 438 556



Til generalforsamlingen i Semsbyen Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Semsbyen Apotek AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 638 728. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, 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 med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for løpende ajourhold og dokumentasjon av vesentlige balanseposter, herunder varebeholdning, offentlige avgifter mv. Det mangler tilfredsstillende beholdningslister per 31.12.2019. Tilrettelegging for revisors deltakelse på varetelling er ikke hensyntatt. Revisor har således ikke vært tilstede på varetellingen. Vi har på andre måter innhentet bevis for varebeholdningen, men vil uttrykke en usikkerhet til varebeholdningens størrelse.

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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 2 at selskapet har tapt egenkapital med 3 438 556,- i regnskapsåret 2018. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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.

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5 -12.

Det er ikke opprettet pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon § 1.

Oslo, 28. juni 2019

Plus Revisjon AS

Bent Wessel Eide
statsautorisert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no