



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 539 858
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA APOTEK AS
Forretningsadresse: Østre Nesttunvegen 4
5221 NESTTUN

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: Håvard Røkke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 21.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 404 330	14 244 688
Annen driftsinntekt		290 536	-105 249
Sum inntekter		4 694 866	14 139 439
Kostnader			
Varekostnad		3 331 545	10 439 631
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 316 254	3 149 548
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	117 300
Annen driftskostnad		886 320	1 412 578
Sum kostnader		5 534 119	15 119 057
Driftsresultat		-839 252	-979 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 400	1 289
Sum finansinntekter		1 400	1 289
Annen rentekostnad		94	562
Sum finanskostnader		94	562
Netto finans		1 306	727
Resultat før skattekostnad		-837 946	-978 891
Årsresultat		-837 946	-978 891
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-349 383	-978 891
Annen egenkapital		-488 563	0
Sum overføringer og disponeringer		-837 946	-978 891



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	39 900
Sum varige driftsmidler		0	39 900
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	39 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	964 300
Sum varer		0	964 300
Fordringer			
Kundefordringer		8 784	303 840
Andre kortsiktige fordringer		4 053	192 014
Konsernfordringer	5	488 563	0
Sum fordringer		501 400	495 854
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 445	1 223 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 445	1 223 022
Sum omløpsmidler		518 845	2 683 176
SUM EIENDELER		518 845	2 723 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		254 368	254 368
Sum innskutt egenkapital		1 254 368	1 254 368
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	4 055 427	3 706 044
Sum opptjent egenkapital		-4 055 427	-3 706 044
Sum egenkapital		-2 801 058	-2 451 675
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	3 394 214	2 058 941
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 394 214	2 058 941
Sum langsiktig gjeld		3 394 214	2 058 941
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-78 488	2 479 761
Skyldige offentlige avgifter		0	320 489
Annen kortsiktig gjeld		4 177	315 561
Sum kortsiktig gjeld		-74 311	3 115 811
Sum gjeld		3 319 903	5 174 752
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		518 845	2 723 076



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 625598

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 539 858
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA APOTEK AS
Forretningsadresse: Østre Nesttunvegen 4
5221 NESTTUN

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: Håvard Røkke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 999 539 858
FANA APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 404 330	14 244 688
Annen driftsinntekt		290 536	-105 249
Sum inntekter		4 694 866	14 139 439
Kostnader			
Varekostnad		3 331 545	10 439 631
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 316 254	3 149 548
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	117 300
Annen driftskostnad		886 320	1 412 578
Sum kostnader		5 534 119	15 119 057
Driftsresultat		-839 252	-979 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 400	1 289
Sum finansinntekter		1 400	1 289
Annen rentekostnad		94	562
Sum finanskostnader		94	562
Netto finans		1 306	727
Resultat før skattekostnad		-837 946	-978 891
Årsresultat		-837 946	-978 891
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-349 383	-978 891
Annen egenkapital		-488 563	0
Sum overføringer og disponeringer		-837 946	-978 891



Organisasjonsnr: 999 539 858
FANA 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.

Sum varige driftsmidler	4	0	39 900
-------------------------	---	---	--------

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle

anleggsmidler		0	0
---------------	--	---	---

Sum anleggsmidler

		0	39 900
--	--	---	--------

Omløpsmidler

Varer

Varer		0	964 300
Sum varer		0	964 300

Fordringer

Kundefordringer		8 784	303 840
-----------------	--	-------	---------

Andre kortsiktige

fordringer		4 053	192 014
------------	--	-------	---------

Konsernfordringer	5	488 563	0
-------------------	---	---------	---

Sum fordringer		501 400	495 854
----------------	--	---------	---------

Investeringer

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 445	1 223 022
--	--	--------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 445	1 223 022
--	--	--------	-----------

Sum omløpsmidler

		518 845	2 683 176
--	--	---------	-----------

SUM EIENDELER		518 845	2 723 076
----------------------	--	----------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		254 368	254 368
Sum innskutt egenkapital		1 254 368	1 254 368
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	4 055 427	3 706 044
Sum opptjent egenkapital		-4 055 427	-3 706 044
Sum egenkapital		-2 801 058	-2 451 675
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	3 394 214	2 058 941
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 394 214	2 058 941
Sum langsiktig gjeld		3 394 214	2 058 941
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-78 488	2 479 761
Skyldige offentlige avgifter		0	320 489
Annen kortsiktig gjeld		4 177	315 561
Sum kortsiktig gjeld		-74 311	3 115 811
Sum gjeld		3 319 903	5 174 752
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		518 845	2 723 076



Organisasjonsnr: 999 539 858
FANA 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 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Pensjonsforpliktelser Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets Pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne loven.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

1.30

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	915210.00	2400329.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	162719.00	388397.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	229541.00	327178.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8784.00	33644.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1316254.00	3149548.00

Mer om årsverk og lønn

Det eksisterer ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av arbeidsforhold, ei heller avtaler om bonus, opsjoner eller lignende.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1510841.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	39900.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1470941.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1470941.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	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

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap



Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	488563.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3394214.00	2058941.00

Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kortsiktig konsernfordring gjelder konsernbidrag fra Apovest AS på kr 138.995 og Sandviken apotek AS kr 349.568. Annen langsiktig konserngjeld er mot Morselskapet Apovest AS.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note



Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Apovest AS, som er morselskapet til Fana apotek AS har opptatt lån som utgjør per 31.12.2023 kr 1.466.656. For lånet er det stilt sikkerhet i inventar, varelager og utestående fordringer på Sund apotek AS, Fana apotek AS, Sandviken apotek AS, Ditt apotek Amfi OS AS og Apovest drift AS. Varelager, inventar og utestående fordringer på Fana apotek AS utgjør per 31.12.2023 kr 8.784.

Mer om gjeld

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Cathrine Lothe Kenneth Vaule Yngve Leikanger

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



Til generalforsamlingen i Fana Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Fana Apotek AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 837 946. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 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.

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 6 om at selskapet har pådratt seg et udekket tap i regnskapet på kr 4 055 427 og har negativ egenkapital. Dette 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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.



Cathrine Lothe Kenneth Vaule Yngve Leikanger

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



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>

Sigma Revisjon AS

Cathrine Lothe
Statsautorisert revisor

Bergen, 6. juni 2024



Årsregnskap for
FANA APOTEK AS
999539858
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



FANA APOTEK AS
999 539 858

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 404 330	14 244 688
Annen driftsinntekt		290 536	-105 249
Sum driftsinntekter		4 694 866	14 139 439
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 331 545	-10 439 631
Lønnskostnad	1, 2, 3	-1 316 254	-3 149 548
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	-117 300
Annen driftskostnad		-886 320	-1 412 578
Sum driftskostnader		-5 534 119	-15 119 057
Driftsresultat		-839 252	-979 618
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 400	1 289
Sum finansinntekter		1 400	1 289
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-94	-562
Sum finanskostnader		-94	-562
Netto finans		1 306	727
Resultat før skattekostnad		-837 946	-978 891
Årsresultat		-837 946	-978 891
Overføringer			
Annen egenkapital		-488 563	0
Udekket tap		-349 383	-978 891
Sum overføringer		-837 946	-978 891



FANA APOTEK AS
999 539 858

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	39 900
Sum varige driftsmidler		0	39 900
Sum anleggsmidler		0	39 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	964 300
Sum varer		0	964 300
Fordringer			
Kundefordringer		8 784	303 840
Kortsiktige konsernfordringer	5	488 563	0
Andre kortsiktige fordringer		4 053	192 014
Sum fordringer		501 400	495 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 445	1 223 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 445	1 223 022
Sum omløpsmidler		518 845	2 683 176
SUM EIENDELER		518 845	2 723 076



FANA APOTEK AS
999 539 858

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		254 368	254 368
Sum innskutt egenkapital		1 254 368	1 254 368
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-4 055 427	-3 706 044
Sum opptjent egenkapital		-4 055 427	-3 706 044
Sum egenkapital		-2 801 058	-2 451 675
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	3 394 214	2 058 941
Sum annen langsiktig gjeld		3 394 214	2 058 941
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-78 488	2 479 761
Skyldige offentlige avgifter		0	320 489
Annen kortsiktig gjeld		4 177	315 561
Sum kortsiktig gjeld		-74 311	3 115 811
Sum gjeld		3 319 903	5 174 752
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		518 845	2 723 076

Bergen, 06.06.2024

Håvard Røkke
styrets leder / daglig leder



FANA APOTEK AS
999 539 858

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets Pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne loven.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	915 210	2 400 329
Arbeidsgiveravgift	162 719	388 397
Pensjonskostnader	229 541	327 178
Andre relaterte ytelser	8 784	33 644
Sum	1 316 254	3 149 548

Mer om årsverk og lønn

Det eksisterer ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av arbeidsforhold, ei heller avtaler om bonus, opsjoner eller lignende.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



FANA APOTEK AS
999 539 858

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,3

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 510 841
Tilgang i året	0
Avgang i året	-39 900
Anskaffelseskost 31.12.	1 470 941
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 470 941
Balanseført verdi per 31.12.	0

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	488 563	0

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 394 214	2 058 941

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kortsiktig konsernfordring gjelder konsernbidrag fra Apovest AS på kr 138.995 og Sandviken apotek AS kr 349.568.

Annen langsiktig konserngjeld er mot Morselskapet Apovest AS.

Note 6 - Fortsatt drift

Regnskapet bygger på forutsetningen om fortsatt drift. Apotekets drift er avviklet, men selskapet beholdes for mulig fremtidig bruk. Kostnader og underskudd forventes å være marginale og morselskapet har tilfredstillende soliditet.

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Apovest AS, som er morselskapet til Fana apotek AS har opptatt lån som utgjør per 31.12.2023 kr 1.466.656. For lånet er det stilt sikkerhet i inventar, varelager og utestående fordringer på Sund apotek AS, Fana apotek AS, Sandviken apotek AS, Ditt apotek Amfi OS AS og Apovest drift AS.

Varelager, inventar og utestående fordringer på Fana apotek AS utgjør per 31.12.2023 kr 8.784.