



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 588 622  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRREISA APOTEK AS  
Forretningsadresse: Storveien 9  
9310 SØRREISA

### 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: Zain-Ul Abideen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

### 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, 11.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 127 820	1 680 368
Annen driftsinntekt		200 000	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 327 820</b>	<b>1 680 368</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		12 991 355	1 269 090
Lønnskostnad	1	2 505 758	353 875
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	214 610	34 658
Annen driftskostnad	3	823 260	255 921
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 534 983</b>	<b>1 913 543</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>792 837</b>	<b>-233 175</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 767	471
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 767</b>	<b>471</b>
Annen rentekostnad		70 861	7 787
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>70 861</b>	<b>7 787</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-56 094</b>	<b>-7 316</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>736 742</b>	<b>-240 492</b>
Skattekostnad	4	163 050	-53 262
<b>Årsresultat</b>		<b>573 692</b>	<b>-187 230</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		187 230	-187 230
Annen egenkapital		386 463	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>573 693</b>	<b>-187 230</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	0	53 262
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>53 262</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	840 447	1 005 067
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>840 447</b>	<b>1 005 067</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>840 447</b>	<b>1 058 329</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 108 150	862 367
<b>Sum varer</b>		<b>1 108 150</b>	<b>862 367</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		640 861	450 118
Andre kortsiktige fordringer		96 155	535 959
<b>Sum fordringer</b>		<b>737 016</b>	<b>986 077</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 368 148	1 642 328
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 368 148</b>	<b>1 642 328</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 213 313</b>	<b>3 490 771</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 053 760</b>	<b>4 549 100</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	600 000	600 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	386 463	0
Udekket tap	5	0	187 230
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>386 463</b>	<b>-187 230</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>986 463</b>	<b>412 770</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	5 864	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>5 864</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	934 994	1 100 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>934 994</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>940 858</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 454 829	2 810 107
Betalbar skatt	4	103 924	0
Skyldige offentlige avgifter		389 816	55 650
Annen kortsiktig gjeld		177 871	170 574
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 126 440</b>	<b>3 036 330</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 067 298</b>	<b>4 136 330</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 053 760</b>	<b>4 549 100</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 410338

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 588 622  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRREISA APOTEK AS  
Forretningsadresse: Storveien 9  
9310 SØRREISA

#### 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: Zain-Ul Abideen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

#### 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, 03.06.2024

---

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: 929 588 622  
SØRREISA APOTEK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 127 820	1 680 368
Annen driftsinntekt		200 000	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 327 820</b>	<b>1 680 368</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		12 991 355	1 269 090
Lønnskostnad	1	2 505 758	353 875
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	214 610	34 658
Annen driftskostnad	3	823 260	255 921
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 534 983</b>	<b>1 913 543</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>792 837</b>	<b>-233 175</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 767	471
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 767</b>	<b>471</b>
Annen rentekostnad		70 861	7 787
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>70 861</b>	<b>7 787</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-56 094</b>	<b>-7 316</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>736 742</b>	<b>-240 492</b>
Skattekostnad	4	163 050	-53 262
<b>Årsresultat</b>		<b>573 692</b>	<b>-187 230</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		187 230	-187 230
Annen egenkapital		386 463	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>573 693</b>	<b>-187 230</b>



Organisasjonsnr: 929 588 622  
SØRREISA APOTEK AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	0	53 262
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>53 262</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	840 447	1 005 067
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>840 447</b>	<b>1 005 067</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>840 447</b>	<b>1 058 329</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 108 150	862 367
<b>Sum varer</b>		<b>1 108 150</b>	<b>862 367</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		640 861	450 118
Andre kortsiktige fordringer		96 155	535 959
<b>Sum fordringer</b>		<b>737 016</b>	<b>986 077</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 368 148	1 642 328
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 368 148</b>	<b>1 642 328</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 213 313</b>	<b>3 490 771</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 053 760</b>	<b>4 549 100</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	5	600 000	600 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	386 463	0
Udekket tap	5	0	187 230
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>386 463</b>	<b>-187 230</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>986 463</b>	<b>412 770</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	5 864	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>5 864</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	934 994	1 100 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>934 994</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>940 858</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 454 829	2 810 107
Betalbar skatt	4	103 924	0
Skyldige offentlige avgifter		389 816	55 650
Annen kortsiktig gjeld		177 871	170 574
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 126 440</b>	<b>3 036 330</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 067 298</b>	<b>4 136 330</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 053 760</b>	<b>4 549 100</b>



Organisasjonsnr: 929 588 622  
SØRREISA 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. 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

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.00

## Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2095940.00	325490.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132763.00	16598.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	277056.00	11787.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2505758.00	353875.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

2

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1039725.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	49990.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1089715.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	249268.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	840447.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	214611.00	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

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

**Fordringer**

<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**

6

**Gjeld**

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
934994.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Pant i varelager NOK 1 500 000 Pant i fordringer NOK 1 500 000 Pant i driftstilbehør NOK 1 500 000

**Mer om gjeld**

Lånet er nedbet i starten av 2028 som tilsier under 5 år

**Note**

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Sørreisa Apotek AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Sørreisa Apotek AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 573 692. 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 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

### 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>

Skjærhalden, 15.03.2024

**Revisordamene AS**

**Liv Aleksandersen**  
Statsautorisert revisor

Edveien 108  
1680 Skjærhalden  
E-post: liv@revisordamene.no  
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 90 12 63 09

Org.nr./revisornr.:  
930 698 423



SØRREISA APOTEK AS  
929 588 622

## Resultatregnskap

	Note	2023	30.06 - 31.12.2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		17 127 820	1 680 368
Annen driftsinntekt		200 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>17 327 820</b>	<b>1 680 368</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-12 991 355	-1 269 090
Lønnskostnad	1	-2 505 758	-353 875
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-214 610	-34 658
Annen driftskostnad	3	-823 260	-255 921
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-16 534 983</b>	<b>-1 913 543</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>792 837</b>	<b>-233 175</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		14 767	471
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 767</b>	<b>471</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-70 861	-7 787
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-70 861</b>	<b>-7 787</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-56 094</b>	<b>-7 316</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>736 742</b>	<b>-240 492</b>
Skattekostnad	4	-163 050	53 262
<b>Årsresultat</b>		<b>573 692</b>	<b>-187 230</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		386 463	0
Udekket tap		187 230	-187 230
<b>Sum overføringer</b>		<b>573 692</b>	<b>-187 230</b>



SØRREISA APOTEK AS  
929 588 622

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	0	53 262
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>53 262</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	840 447	1 005 067
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>840 447</b>	<b>1 005 067</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>840 447</b>	<b>1 058 329</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 108 150	862 367
<b>Sum varer</b>		<b>1 108 150</b>	<b>862 367</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		640 861	450 118
Andre kortsiktige fordringer		96 155	535 959
<b>Sum fordringer</b>		<b>737 016</b>	<b>986 077</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 368 148	1 642 328
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 368 148</b>	<b>1 642 328</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 213 313</b>	<b>3 490 771</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 053 760</b>	<b>4 549 100</b>



SØRREISA APOTEK AS  
929 588 622

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	600 000	600 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	386 463	0
Udekket tap	5	0	-187 230
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>386 463</b>	<b>-187 230</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>986 463</b>	<b>412 770</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	5 864	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>5 864</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	934 994	1 100 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>934 994</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 454 829	2 810 107
Betalbar skatt	4	103 924	0
Skyldige offentlige avgifter		389 816	55 650
Annen kortsiktig gjeld		177 871	170 574
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 126 440</b>	<b>3 036 330</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 067 298</b>	<b>4 136 330</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 053 760</b>	<b>4 549 100</b>

Sørreisa, 15.03.2024

Zain-UI Abideen  
styrets leder / daglig leder



SØRREISA APOTEK AS  
929 588 622

## 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

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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.



SØRREISA APOTEK AS  
929 588 622

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	30.06 - 31.12.2022
Lønn	2 095 940	325 490
Arbeidsgiveravgift	132 763	16 598
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	277 056	11 787
<b>Sum</b>	<b>2 505 758</b>	<b>353 875</b>

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 039 725
Tilgang i året	49 990
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 089 715</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-249 268
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>840 447</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	214 611

## Note 3 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	30.06 - 31.12.2022
Revisjon	24 000	0
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>24 000</b>	<b>0</b>

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	30.06 - 31.12.2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	103 924	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	59 126	53 262
<b>Skattekostnad</b>	<b>163 050</b>	<b>53 262</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	736 742	-240 492
Permanente forskjeller	4 391	-105 551
+/- Endring i midlertidige forskjeller	78 898	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-347 650	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	-1 607
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>472 381</b>	<b>-347 650</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	103 924	0
Sum betalbar skatt i balansen	103 924	0



SØRREISA APOTEK AS  
929 588 622

## Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	600 000	0	-187 230	412 770
Årsresultat	0	386 463	187 230	573 692
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>600 000</b>	<b>386 463</b>	<b>0</b>	<b>986 463</b>

## Note 6 - 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	934 994
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Pant i varelager NOK 1 500 000  
Pant i fordringer NOK 1 500 000  
Pant i driftstilbehør NOK 1 500 000

### Mer om gjeld

Lånet er nedbet i starten av 2028 som tilsier under 5 år

### Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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