



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 05.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 07.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 322 272	7 913 268
Annen driftsinntekt		52 631	700
Sum inntekter		5 374 903	7 913 968
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		508 249	822 223
Varekostnad		3 292 496	4 683 372
Lønnskostnad	3, 4	1 537 173	1 810 804
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	85 765	85 786
Annen driftskostnad	4	948 152	1 072 826
Sum kostnader		6 371 835	8 475 011
Driftsresultat		-996 932	-561 044
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	44
Sum finansinntekter		31	44
Annen rentekostnad		127 074	76 758
Annen finanskostnad		210	970
Sum finanskostnader		127 284	77 728
Netto finans		-127 252	-77 684
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-1 124 184	-638 728
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 124 184	-638 728
Årsresultat	2, 10	-1 124 184	-638 728
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 124 184	-638 728
Totalresultat		-1 124 184	-638 728



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 124 184	-638 728
Sum overføringer og disponeringer		-1 124 184	-638 728



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		28 957	58 651
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			116 627
Sum varige driftsmidler	6	28 957	175 278
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			29 743
Sum finansielle anleggsmidler			29 743
Sum anleggsmidler		28 957	205 021
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			508 249
Fordringer			
Kundefordringer	5	89 436	120 716
Andre fordringer	5	48 000	69 184
Sum fordringer		137 436	189 901
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	18 154	207 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 154	207 069
Sum omløpsmidler		155 589	905 218
SUM EIENDELER		184 546	1 110 239

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 592 484	3 468 300
Sum opptjent egenkapital		-4 592 484	-3 468 300
Sum egenkapital	2, 10	-4 562 484	-3 438 300
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	397 822	501 418
Skyldige offentlige avgifter		188 064	393 596
Kortsiktig konserngjeld	5	3 967 463	3 241 727
Annen kortsiktig gjeld	5	193 683	411 798
Sum kortsiktig gjeld		4 747 031	4 548 539
Sum gjeld		4 747 031	4 548 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		184 546	1 110 239



Årsregnskap

2019

Semsbyen Apotek AS

Org.nr.:916 142 161



Resultatregnskap

Semsbyen Apotek AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		5 322 272	7 913 268
Annen driftsinntekt		52 631	700
Sum driftsinntekter		5 374 903	7 913 968
Varekostnad		3 292 496	4 683 372
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		508 249	822 223
Lønnskostnad	3, 4	1 537 173	1 810 804
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	85 765	85 786
Annen driftskostnad	4	948 152	1 072 826
Sum driftskostnader		6 371 835	8 475 011
Driftsresultat		-996 932	-561 044
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	44
Annen rentekostnad		127 074	76 758
Annen finanskostnad		210	970
Resultat av finansposter		-127 252	-77 684
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-1 124 184	-638 728
Ordinært resultat		-1 124 184	-638 728
Årsresultat	2, 10	-1 124 184	-638 728
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 124 184	638 728
Sum overføringer		-1 124 184	-638 728



Balanse

Semsbyen Apotek AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		28 957	58 651
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	116 627
Sum varige driftsmidler	6	28 957	175 278
Andre langsiktige fordringer		0	29 743
Sum finansielle anleggsmidler		0	29 743
Sum anleggsmidler		28 957	205 021
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	508 249
Fordringer			
Kundefordringer	5	89 436	120 716
Andre kortsiktige fordringer	5	48 000	69 184
Sum fordringer		137 436	189 901
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	18 154	207 069
Sum omløpsmidler		155 589	905 218
Sum eiendeler		184 546	1 110 239



Balanse			
Semsbyen Apotek AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 592 484	-3 468 300
Sum opptjent egenkapital		<u>-4 592 484</u>	<u>-3 468 300</u>
Sum egenkapital	2, 10	<u>-4 562 484</u>	<u>-3 438 300</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	397 822	501 418
Skyldig offentlige avgifter		188 064	393 596
Konserngjeld	5	3 967 463	3 241 727
Annen kortsiktig gjeld	5	193 683	411 798
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 747 031</u>	<u>4 548 539</u>
Sum gjeld		<u>4 747 031</u>	<u>4 548 539</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>184 546</u>	<u>1 110 239</u>

Geilo, 28.04.2020
Styret i Semsbyen Apotek AS


Mari-Mette Aasen
styreleder/daglig leder


Tom Remman
styremedlem



Balanse

Semsbyen Apotek AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 592 484	-3 468 300
Sum opptjent egenkapital		-4 592 484	-3 468 300
Sum egenkapital	2, 10	-4 562 484	-3 438 300
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	397 822	501 418
Skyldig offentlige avgifter		188 064	393 596
Konserngjeld	5	3 967 463	3 241 727
Annen kortsiktig gjeld	5	193 683	411 798
Sum kortsiktig gjeld		4 747 031	4 548 539
Sum gjeld		4 747 031	4 548 539
Sum egenkapital og gjeld		184 546	1 110 239

Geilo, 28.04.2020
Styret i Semsbyen Apotek AS

Mari-Mette Aasen
styreleder/daglig leder

Tom Remman
styremedlem



Noter 2019 Semsbyen Apotek AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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 fremføring 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 4 562 484 per 31.12.2019. Leieavtalen med driftstilbehør er solgt, og virksomhetens aktivitet på Semsbyen er opphørt. Styret er i en prosess for restrukturering av konsernet herunder fusjon, styrt avvikling, eller videreføring av relevant næringsaktivitet. Basert på dette anses egenkapitalen som forsvarlig og regnskapet er satt opp med forutsetning om fortsatt drift. Styret vurderer løpende behov for tilførsel av kapital/likviditet.



Noter 2019

Semsbyen Apotek AS

Note 3 - Lønnskostnader

	2019	2018
Lønn	1 287 067	1 554 446
Arbeidsgiveravgift	189 161	220 154
Pensjonskostnader	54 172	
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 773	36 204
Sum	1 537 173	1 810 804

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 2,5 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets har ikke opprettet pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne lov. tjenestepensjon. 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	81 165	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse		0
Sum	81 165	0

Godtgjørelse til revisor

Ordinært revisjonshonorar	30 800
Andre tjenester	5 000
Sum eks. mva	35 800

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Kundefordringer	0	0*
Andre fordringer		0
Sum	0	0

Gjeld	2019	2018
Leverandørgjeld	69 926	69 926
Annen gjeld	3 967 463	2 053 640
Sum	4 037 389	2 123 566

Note 6 - Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	284 900	147 745	432 645
Tilgang		0	0
Avgang	-284 900	0	-284 900
Anskaffelseskost 31.12	0	147 745	147 745
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	118 788	118 788
Akkumulerte nedskrivninger 31.12		0	0
Balansført verdi pr. 31.12	0	28 957	28 957
Årets avskrivninger	29 694	56 071	85 765
Avskrivningsplan	5 år	5 år	



Noter 2019

Semsbyen Apotek AS

Note 7 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2019	2018
Betalbar skatt		
Endring i utsatt skatt		
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-1 124 184	-638 728
Permanente forskjeller	4 951	7 151
Endring i midlertidige forskjeller	15 591	0
Årets skattegrunnlag resultat	-1 103 642	-631 577
Bruk av frembørbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-1 103 642	-631 577

Oversikt over midlertidige forskjeller:

			Endring
Driftsmidler	-52 240	-36 718	-15 522
Fordringer	-367 056	-366 987	-69
Sum midlertidige forskjeller	-419 296	-403 705	-15 591
Underskudd til fremføring	-4 282 995	-3 179 353	-1 103 642
Inngår ikke i beregning i utsatt skatt / skattefordel	4 702 291	3 582 998	1 119 293
Grunnlag utsatt skatt / skattefordel	0	-60	60
Utsatt skatt / skattefordel 22 %	0	-13	13

Utsatt skattefordel regnskapsføres ikke etter god regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Bundne midler

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler:	18 591	48 046

Note 9 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Plus Pharmacies AS	100	100,00 %

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1	30 000	-3 468 300	-3 438 300
Årets resultat	0	-1 124 184	-1 124 184
Utbytte / Konsernbidrag	0	0	0
Egenkapital pr 31.12	30 000	-4 592 484	-4 562 484



Til generalforsamlingen i Semsbyen Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Semsbyen Apotek AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 124 184. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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 4 562 484,- i regnskapsåret 2019.

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.

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,

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

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no



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/revisionsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 8. mai 2020

Plus Revisjon AS

Bent Wessel Eide

statsautorisert revisor

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

Org.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistrert



www.plus-revisjon.no