



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 209 475
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS
Forretningsadresse: Ringvegen 4
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 24.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 454 880	24 172 397
Sum inntekter		29 454 880	24 172 397
Kostnader			
Varekostnad		20 239 753	16 242 340
Lønnskostnad	3, 4	5 579 239	4 807 184
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	163 788	161 655
Annen driftskostnad		2 257 259	2 126 409
Sum kostnader		28 240 039	23 337 588
Driftsresultat		1 214 841	834 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 451	28 441
Sum finansinntekter		41 451	28 441
Annen rentekostnad		31 685	55 302
Sum finanskostnader		31 685	55 302
Netto finans		9 766	-26 860
Ordinært resultat før skattekostnad	7	1 224 607	807 948
Skattekostnad på ordinært resultat		262 769	
Ordinært resultat etter skattekostnad		961 838	807 948
Årsresultat	7	961 838	807 948
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		900 000	
Udekket tap		24 797	807 948
Annen egenkapital		37 041	
Sum overføringer og disponeringer		961 838	807 948



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	917 774	1 049 571
Sum varige driftsmidler		917 774	1 049 571
Sum anleggsmidler		917 774	1 049 571
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 854 028	1 696 064
Sum varer		1 854 028	1 696 064
Fordringer			
Kundefordringer		458 984	416 877
Andre fordringer	5	358 489	292 620
Sum fordringer		817 473	709 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 588 271	2 801 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 588 271	2 801 282
Sum omløpsmidler		6 259 773	5 206 842
SUM EIENDELER		7 177 547	6 256 414
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (295 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2	295 000	295 000
Overkurs	2	1 199 530	1 199 530
Sum innskutt egenkapital		1 494 530	1 494 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 041	
Udekket tap	2		24 797
Sum opptjent egenkapital		37 041	-24 797
Sum egenkapital	2	1 531 571	1 469 733
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 370	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 370	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		1 131 680
Sum annen langsiktig gjeld			1 131 680
Sum langsiktig gjeld		6 370	1 131 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 242 227	2 641 896
Betalbar skatt	7	256 399	
Skyldige offentlige avgifter		704 578	599 420
Utbytte	2	900 000	
Annen kortsiktig gjeld		536 402	413 684
Sum kortsiktig gjeld		5 639 606	3 655 001
Sum gjeld		5 645 976	4 786 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 177 547	6 256 414



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 181407

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 209 475
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS
Forretningsadresse: Ringvegen 4
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Morten Frogner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.04.2022

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: 920 209 475
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 454 880	24 172 397
Sum inntekter		29 454 880	24 172 397
Kostnader			
Varekostnad		20 239 753	16 242 340
Lønnskostnad	3, 4	5 579 239	4 807 184
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	163 788	161 655
Annen driftskostnad		2 257 259	2 126 409
Sum kostnader		28 240 039	23 337 588
Driftsresultat		1 214 841	834 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 451	28 441
Sum finansinntekter		41 451	28 441
Annen rentekostnad		31 685	55 302
Sum finanskostnader		31 685	55 302
Netto finans		9 766	-26 860
Ordinært resultat før skattekostnad	7	1 224 607	807 948
Skattekostnad på ordinært resultat		262 769	
Ordinært resultat etter skattekostnad		961 838	807 948
Årsresultat	7	961 838	807 948
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		900 000	
Udekket tap		24 797	807 948
Annen egenkapital		37 041	
Sum overføringer og disponeringer		961 838	807 948



Organisasjonsnr: 920 209 475
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6

917 774

1 049 571

Sum varige driftsmidler

917 774

1 049 571

Sum anleggsmidler

917 774

1 049 571

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 854 028

1 696 064

Sum varer

1 854 028

1 696 064

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer

5

458 984

416 877

358 489

292 620

Sum fordringer

817 473

709 497

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

3 588 271

2 801 282

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

3 588 271

2 801 282

Sum omløpsmidler

6 259 773

5 206 842

SUM EIENDELER

7 177 547

6 256 414

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (295 aksjer
à kr 1 000,00)

1, 2

295 000

295 000

Overkurs

2

1 199 530

1 199 530

Sum innskutt egenkapital

1 494 530

1 494 530

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

37 041

Udekket tap

2

24 797

Sum opptjent egenkapital

37 041

-24 797



Sum egenkapital	2	1 531 571	1 469 733
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 370	
Sum avsetninger for forpliktelses		6 370	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		1 131 680
Sum annen langsiktig gjeld			1 131 680
Sum langsiktig gjeld		6 370	1 131 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 242 227	2 641 896
Betalbar skatt	7	256 399	
Skyldige offentlige avgifter		704 578	599 420
Utbytte	2	900 000	
Annen kortsiktig gjeld		536 402	413 684
Sum kortsiktig gjeld		5 639 606	3 655 001
Sum gjeld		5 645 976	4 786 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 177 547	6 256 414



Organisasjonsnr: 920 209 475
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

rsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledene noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv.). Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt. Presisering mht regnskapsprinsipper: Anleggsmidler Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Handelsvarer innkjøpt for videresalg Handelsvarene er verdsatt til innkjøpspris. 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. 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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4188931.00	3596382.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	688594.00	561888.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	652234.00	572604.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49480.00	76310.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5579239.00	4807184.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

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

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Vitusapotek Jessheim Storsenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Vitusapotek Jessheim Storsenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 961 838. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021. 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>

Oslo, 08.03.2022

Hilde Mathisen Sletteberg
statsautorisert revisor


DRONNINGENS GATE 6 – 01 52 OSLO


HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Org.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no


HANNE-KATRIN UVHOLT
Org.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no


HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no




 Legally signed by
Dijana Vasic Jovanovic
2022-03-22

 Legally signed by
Jan Arne Frogner
2022-03-22

 Legally signed by
Atle Martin Haug
2022-03-22

 Legally signed by
Einar M T Rasch-Halvorsen
2022-03-22

 Legally signed by
Morten Frogner
2022-03-25

Årsregnskap for 2021
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021 VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		29 454 880	24 172 397
Sum driftsinntekter		29 454 880	24 172 397
Varekostnad		(20 239 753)	(16 242 340)
Lønnskostnad	3, 4	(5 579 239)	(4 807 184)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(163 788)	(161 655)
Annen driftskostnad		(2 257 259)	(2 126 409)
Sum driftskostnader		(28 240 039)	(23 337 588)
Driftsresultat		1 214 841	834 808
Annen renteinntekt		41 451	28 441
Sum finansinntekter		41 451	28 441
Annen rentekostnad		(31 685)	(55 302)
Sum finanskostnader		(31 685)	(55 302)
Netto finans		9 766	(26 860)
Ordinært resultat før skattekostnad	7	1 224 607	807 948
Skattekostnad på ordinært resultat		(262 769)	0
Ordinært resultat		961 838	807 948
Årsresultat	7	961 838	807 948
Overføringer			
Utbytte		900 000	0
Udekket tap		24 797	807 948
Annen egenkapital		37 041	0
Sum		961 838	807 948



Balanse pr. 31. desember 2021 VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	917 774	1 049 571
Sum varige driftsmidler		917 774	1 049 571
Sum anleggsmidler		917 774	1 049 571
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 854 028	1 696 064
Sum varer		1 854 028	1 696 064
Fordringer			
Kundefordringer		458 984	416 877
Andre fordringer	5	358 489	292 620
Sum fordringer		817 473	709 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 588 271	2 801 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 588 271	2 801 282
Sum omløpsmidler		6 259 773	5 206 842
Sum eiendeler		7 177 547	6 256 414

**Balanse pr. 31. desember 2021**
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (295 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2	295 000	295 000
Overkurs	2	1 199 530	1 199 530
Sum innskutt egenkapital		1 494 530	1 494 530
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 041	0
Udekket tap	2	0	(24 797)
Sum opptjent egenkapital		37 041	(24 797)
Sum egenkapital	2	1 531 571	1 469 733
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		6 370	0
Sum avsetning for forpliktelser		6 370	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	1 131 680
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 131 680
Sum langsiktig gjeld		6 370	1 131 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 242 227	2 641 896
Betalbar skatt	7	256 399	0
Skyldige offentlige avgifter		704 578	599 420
Utbytte	2	900 000	0
Annen kortsiktig gjeld		536 402	413 684
Sum kortsiktig gjeld		5 639 606	3 655 001
Sum gjeld		5 645 976	4 786 681
Sum egenkapital og gjeld		7 177 547	6 256 414

Oslo, 08.03.2022

Dette dokumentet er elektronisk signert av alle styremedlemmer og daglig leder via signeringsportalen Signant,

Morten Frogner
Styrets lederJan Arne Frogner
StyremedlemEinar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
StyremedlemAtle Martin Haug
StyremedlemDijana Vasic Jovanovic
Daglig leder



Noter 2021

VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

Regnskapsprinsipper

rsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledene noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv.).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presisering mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene er verdsatt til innkjøpspris.

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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.



Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	100	1 000,00	100 000,00
B-aksjer	195	1 000,00	195 000,00
Sum	295		295 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NORSK MEDISINALDEPOT AS	100	33,90%	A-aksjer
APOTEKSERVICE AS	65	22,03%	B-aksjer
FRAUNAR AS	65	22,03%	B-aksjer
TR-H AS	65	22,03%	B-aksjer
Totalt antall aksjer	295	100,00%	

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	295 000	1 199 530		(24 797)	1 469 733
Årets resultat			937 041	24 797	961 838
Avsatt utbytte			(900 000)		(900 000)
Egenkapital 31.12.2021	295 000	1 199 530	37 041	0	1 531 571

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 188 931	3 596 382
Arbeidsgiveravgift	688 594	561 888
Pensjonskostnader	652 234	572 604
Andre ytelser / Refusjoner	49 480	76 310
Sum	5 579 239	4 807 184

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 491 216
Tilgang i året	31 990
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 523 206
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(441 645)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(605 433)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	917 773
Årets avskrivninger	(163 788)
Økonomisk levetid	7 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 14,29 %



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 224 607	807 948
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 685	4 345
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(70 842)	(812 293)
Årets skattegrunnlag	1 165 450	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	256 399	
Sum	256 399	
+/- Endring i utsatt skatt	6 370	
Skattekostnad i resultatregnskapet	262 769	0
Betalbar skatt i skattekostnad	256 399	
Betalbar skatt i balansen	256 399	0

Note 8 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	40 641	28 810	11 832
Omløpsmidler	0	147	(147)
Skattemessig fremførbart underskudd	(70 842)	0	(70 842)
Netto forskjeller	(30 201)	28 957	(59 157)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	30 201	0	30 201
Sum midlertidige forskjeller	0	28 957	(28 957)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	6 370	(6 370)

Note 9 - Leie lokaler

Selskapet har inngått en leieavtale som løper fra 01.02.2018 til 31.01.2028. Leieforholdet kan ikke sies opp i leieperioden. Leietager gis opsjon på ny leieperiode i 5 - fem- år til reforhandlede vilkår. Utleier skal ha skriftlig beskjed om dette senest 6 måneder før kontraktperioden utløper.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	3 000 000
Factoring	3 000 000
Varelager	3 000 000
Sum	9 000 000

Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	148 600
Factoring	458 984
Varelager	1 854 028
Sum	2 461 611

Kassakreditt har en innvilget limit på kr 300 000.

Det er gitt en husleiegaranti til Norsk Medisinaldepot AS på kr. 500.000,-.