



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 283 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALDER APOTEK AS
Forretningsadresse: Munchs gate 7
0165 OSLO

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: Torleiv Idsøe Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 174 755	18 680 655
Annen driftsinntekt		452 517	270 984
Sum inntekter		18 627 272	18 951 640
Kostnader			
Varekostnad	1	13 024 122	12 887 348
Lønnskostnad	2	3 475 828	3 071 839
Avskrivning på varige driftsmidler	3	243 888	158 505
Annen driftskostnad	2	1 626 865	1 672 173
Sum kostnader		18 370 703	17 789 865
Driftsresultat		256 569	1 161 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		528	2 207
Annen finansinntekt		1 427	2 561
Sum finansinntekter		1 955	4 768
Annen rentekostnad		3 930	12 219
Annen finanskostnad		873	6 360
Sum finanskostnader		4 803	18 579
Netto finans		-2 848	-13 811
Ordinært resultat før skattekostnad		253 721	1 147 964
Skattekostnad på ordinært resultat	4	55 991	167 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		197 730	980 854
Årsresultat		197 730	980 854
Årsresultat etter minoritetsinteresser		197 730	980 854
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5,6	600 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	5,6		407 050
Overføringer annen egenkapital	5,6	-402 270	573 804
Sum overføringer og disponeringer		197 730	980 854



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		235 920	283 333
Sum immaterielle eiendeler		235 920	283 333
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	431 022	568 337
Sum varige driftsmidler		431 022	568 337
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		60 000	60 000
Obligasjoner og andre fordringer		22 531	
Sum finansielle anleggsmidler		82 531	60 000
Sum anleggsmidler		749 473	911 670
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	1 867 436	2 299 567
Sum varer		1 867 436	2 299 567
Fordringer			
Kundefordringer	7	690 919	387 337
Andre fordringer	7	33 672	3 584
Sum fordringer		724 591	390 921
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 407 096	1 062 114
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 407 096	1 062 114
Sum omløpsmidler		3 999 123	3 752 602
SUM EIENDELER		4 748 596	4 664 272



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	165 868	568 138
Sum opptjent egenkapital		165 868	568 138
Sum egenkapital		1 165 868	1 568 138
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	28 907	47 530
Sum avsetninger for forpliktelser		28 907	47 530
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	35 782	121 486
Sum annen langsiktig gjeld		35 782	121 486
Sum langsiktig gjeld		64 689	169 016
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 159 398	2 025 539
Betalbar skatt	4	74 614	119 580
Skyldig offentlige avgifter	8	330 930	337 718
Utbytte	5,6	600 000	
Annen kortsiktig gjeld		353 098	444 281
Sum kortsiktig gjeld		3 518 039	2 927 118
Sum gjeld		3 582 728	3 096 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 748 596	4 664 272



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 761792

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 283 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALDER APOTEK AS
Forretningsadresse: Munchs gate 7
0165 OSLO

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: Torleiv Idsøe Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 914 283 116
BALDER APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 174 755	18 680 655
Annen driftsinntekt		452 517	270 984
Sum inntekter		18 627 272	18 951 640
Kostnader			
Varekostnad	1	13 024 122	12 887 348
Lønnskostnad	2	3 475 828	3 071 839
Avskrivning på varige driftsmidler	3	243 888	158 505
Annen driftskostnad	2	1 626 865	1 672 173
Sum kostnader		18 370 703	17 789 865
Driftsresultat		256 569	1 161 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		528	2 207
Annen finansinntekt		1 427	2 561
Sum finansinntekter		1 955	4 768
Annen rentekostnad		3 930	12 219
Annen finanskostnad		873	6 360
Sum finanskostnader		4 803	18 579
Netto finans		-2 848	-13 811
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	55 991	167 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		197 730	980 854
Årsresultat		197 730	980 854
Årsresultat etter minoritetsinteresser		197 730	980 854
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5,6	600 000	
Udekket tap	5,6		407 050
Overføringer annen egenkapital	5,6	-402 270	573 804
Sum overføringer og disponeringer		197 730	980 854



Organisasjonsnr: 914 283 116
BALDER APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		235 920	283 333
Sum immaterielle eiendeler		235 920	283 333
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	431 022	568 337
Sum varige driftsmidler		431 022	568 337
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		60 000	60 000
Obligasjoner og andre fordringer		22 531	
Sum finansielle anleggsmidler		82 531	60 000
Sum anleggsmidler		749 473	911 670
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	1 867 436	2 299 567
Sum varer		1 867 436	2 299 567
Fordringer			
Kundefordringer	7	690 919	387 337
Andre fordringer	7	33 672	3 584
Sum fordringer		724 591	390 921
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 407 096	1 062 114
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 407 096	1 062 114
Sum omløpsmidler		3 999 123	3 752 602
SUM EIENDELER		4 748 596	4 664 272

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	5,9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	165 868	568 138
Sum opptjent egenkapital		165 868	568 138
Sum egenkapital		1 165 868	1 568 138
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	28 907	47 530
Sum avsetninger for forpliktelse		28 907	47 530
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	35 782	121 486
Sum annen langsiktig gjeld		35 782	121 486
Sum langsiktig gjeld		64 689	169 016
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 159 398	2 025 539
Betalbar skatt	4	74 614	119 580
Skyldig offentlige avgifter	8	330 930	337 718
Utbytte	5,6	600 000	
Annen kortsiktig gjeld		353 098	444 281
Sum kortsiktig gjeld		3 518 039	2 927 118
Sum gjeld		3 582 728	3 096 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 748 596	4 664 272



Organisasjonsnr: 914 283 116
BALDER APOTEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Balder Apotek AS**

Foretaksnr. 914283116

Utarbeidet av:

Haslestad Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hoffsveien 1A
0275 OSLO
Regnskapsførernummer 912439461



Balder Apotek AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
RESULTAT			
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 174 755	18 680 655
Annen driftsinntekt		452 517	270 984
Sum driftsinntekter		18 627 272	18 951 640
Driftskostnader			
Varekostnad	1	13 024 122	12 887 348
Lønnskostnad	2	3 475 828	3 071 839
Avskrivning på varige driftsmidler	3	243 888	158 505
Annen driftskostnad	2	1 626 865	1 672 173
Sum driftskostnader		18 370 703	17 789 865
DRIFTSRESULTAT		256 569	1 161 775
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		528	2 207
Annen finansinntekt		1 427	2 561
Sum finansinntekter		1 955	4 768
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 930	12 219
Annen finanskostnad		873	6 360
Sum finanskostnader		4 803	18 579
NETTO FINANSPOSTER		(2 848)	(13 811)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		253 721	1 147 964
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	55 991	167 110
ORDINÆRT RESULTAT		197 730	980 854
ÅRSRESULTAT		197 730	980 854
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	5,6	600 000	0
Overføringer annen egenkapital	5,6	(402 270)	573 804
Fremføring av udekket tap	5,6	0	407 050
SUM OVERFØRINGER		197 730	980 854



Balder Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		235 920	283 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	431 022	568 337
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		60 000	60 000
Obligasjoner og andre fordringer		22 531	0
Sum anleggsmidler		749 473	911 670
Omløpsmidler			
Varer	1	1 867 436	2 299 567
Kundefordringer	7	690 919	387 337
Andre fordringer	7	33 673	3 584
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 407 096	1 062 114
Sum omløpsmidler		3 999 123	3 752 602
SUM EIENDELER		4 748 596	4 664 272



Balder Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	165 868	568 138
Sum opptjent egenkapital		165 868	568 138
Sum egenkapital		1 165 868	1 568 138
Utsatt skatt	4	28 907	47 530
Sum avsetning for forpliktelser		28 907	47 530
Øvrig langsiktig gjeld	10	35 782	121 486
Sum annen langsiktig gjeld		35 782	121 486
Leverandørgjeld		2 159 398	2 025 539
Betalbar skatt	4	74 614	119 580
Skyldig offentlige avgifter	8	330 930	337 718
Utbytte	5,6	600 000	0
Annen kortsiktig gjeld		353 098	444 281
Sum kortsiktig gjeld		3 518 039	2 927 118
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 748 596	4 664 272

Oslo - 2022

Torleiv Idsøe Holst
Styrets lederBjarne Brudeli
Daglig leder



Balder Apotek AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende 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.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Ingen fordringer har lenger forfall enn 1 år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

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



Balder Apotek AS

Noter 2021

Note 1 - Varekostnad

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	1 867 436	2 299 567
Totalt	1 867 436	2 299 567

Pr verdsettelsesmetode	I år	I fjor
Totalt	1 867 436	2 299 567

Varebeholdningen er opptalt til kostpris.

Note 2 - Lønnskostnad og revisjon

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	2 540 811	2 302 196
Arbeidsgiveravgift	415 107	354 877
Pensjonskostnader	382 278	336 406
Andre lønnsrelaterte ytelser	137 633	78 359
Totalt	3 475 828	3 071 839

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder 903 418

Ytelser til revisor

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	31 700
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	31 700



Balder Apotek AS

Noter 2021

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	300 000	1 347 412	1 647 412
+ Tilgang	59 160	44 500	103 660
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	359 160	1 391 912	1 751 072
Akk. av/nedskr. pr 1/1	16 667	823 576	840 242
+ Ordinære avskrivninger	106 573	137 315	243 888
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	123 240	960 891	1 084 131
Balansført verdi pr 31/12	235 920	431 022	666 942
Prosentats for ord.avskr	33-33	10-20	

Note 4 - Skattekostnad / Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	253 721
+ Permanente og andre forskjeller	781
+ Endring i midlertidige forskjeller	84 654
= Inntekt	339 156

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	74 614
= Sum betalbar skatt	74 614
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-18 623
= Ordinær skattekostnad	55 991
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	74 614
= Betalbar skatt i balansen	74 614



Balder Apotek AS

Noter 2021

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	144 696	240 050
+ Utestående fordringer	-13 300	-24 000
= Grunnlag utsatt skatt	131 396	216 050
Utsatt skatt	28 907	47 530

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	0	568 138	1 568 138
+Fra årets resultat			197 730	197 730
-Avsatt utbytte			-600 000	-600 000
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-402 270	-402 270
Pr 31.12.	1 000 000	0	165 868	1 165 868

Note 6 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	253 721
Skattekostnad	55 991
Årets resultat	197 730

Overføringer

Overført fra annen opptjent egenkapital	402 270
Til disposisjon	600 000

Disponeringer

Avsatt til utbytte	600 000
Sum disponert	600 000

Note 7 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende.

Andre fordringer består av forskuddsbetalinger. Noe av fordringene har forfall senere enn et år etter balansedato, hvor er avsatt eventuell tap på fordring.



Balder Apotek AS

Noter 2021

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 138 231 og dekker utestående skattetrekk ved årskifte.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 000 aksjer, hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 1.000.000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik:

Aksjonærens navn	antall aksjer
Bjarne Brudeli	100 000
Kamille Holding AS	99 000
Similia AS	801 000
Sum aksjer	1 000 000

Daglig leder eier 100 000 aksjer.

Styrets leder eier ikke aksjer, men han representerer Similia AS hvor er han daglig og styrets leder.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse / Sikkerhetstillelse for lån :

Gjeldspost med utløpstid etter 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. 2021 kr. 35.782

Restgjelden etter 5 år vil være Kr.0. iht betalingsplan for lånet.

	I år
Sikret ved pant (DNB)	35.782
Totalt	35.782

Lån i DNB har pant i varelager, kundefordringer og driftstilbehør på Balder apotek AS



**Årsregnskap 2021
for
Balder Apotek AS**

Foretaksnr. 914283116

Utarbeidet av:

Haslestad Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hoffsveien 1A
0275 OSLO
Regnskapsføremummer 912439461



Balder Apotek AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
RESULTAT			
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 174 755	18 680 655
Annen driftsinntekt		452 517	270 984
Sum driftsinntekter		18 627 272	18 951 640
Driftskostnader			
Varekostnad	1	13 024 122	12 887 348
Lønnskostnad	2	3 475 828	3 071 839
Avskrivning på varige driftsmidler	3	243 888	158 505
Annen driftskostnad	2	1 626 865	1 672 173
Sum driftskostnader		18 370 703	17 789 865
DRIFTSRESULTAT		256 569	1 161 775
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		528	2 207
Annen finansinntekt		1 427	2 561
Sum finansinntekter		1 955	4 768
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 930	12 219
Annen finanskostnad		873	6 360
Sum finanskostnader		4 803	18 579
NETTO FINANSPOSTER		(2 848)	(13 811)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		253 721	1 147 964
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	55 991	167 110
ORDINÆRT RESULTAT		197 730	980 854
ÅRSRESULTAT		197 730	980 854
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	5,6	600 000	0
Overføringer annen egenkapital	5,6	(402 270)	573 804
Fremføring av udekket tap	5,6	0	407 050
SUM OVERFØRINGER		197 730	980 854



Balder Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		235 920	283 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	431 022	568 337
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		60 000	60 000
Obligasjoner og andre fordringer		22 531	0
Sum anleggsmidler		749 473	911 670
Omløpsmidler			
Varer	1	1 867 436	2 299 567
Kundefordringer	7	690 919	387 337
Andre fordringer	7	33 673	3 584
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 407 096	1 062 114
Sum omløpsmidler		3 999 123	3 752 602
SUM EIENDELER		4 748 596	4 664 272

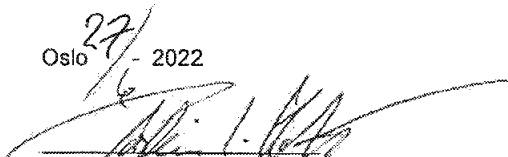
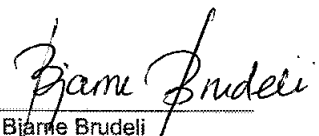


Balder Apotek AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	165 868	568 138
Sum opptjent egenkapital		165 868	568 138
Sum egenkapital		1 165 868	1 568 138
Utsatt skatt	4	28 907	47 530
Sum avsetning for forpliktelser		28 907	47 530
Øvrig langsiktig gjeld	10	35 782	121 486
Sum annen langsiktig gjeld		35 782	121 486
Leverandørgjeld		2 159 398	2 025 539
Betalbar skatt	4	74 614	119 580
Skyldig offentlige avgifter	8	330 930	337 718
Utbytte	5,6	600 000	0
Annen kortsiktig gjeld		353 098	444 261
Sum kortsiktig gjeld		3 518 039	2 927 118
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 748 596	4 664 272

Oslo 27/12 - 2022


Torleiv Iidsøe Holst
Styrets leder
Bjørn Brudeli
Daglig leder



Balder Apotek AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende 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.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Ingen fordringer har lenger forfall enn 1 år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

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



Balder Apotek AS

Noter 2021

Note 1 - Varekostnad

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	1 867 436	2 299 567
Totalt	1 867 436	2 299 567

Pr verdsettelsesmetode	I år	I fjor
Totalt	1 867 436	2 299 567

Varebeholdningen er opptalt til kostpris.

Note 2 - Lønnskostnad og revisjon

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	2 540 811	2 302 196
Arbeidsgiveravgift	415 107	354 877
Pensjonskostnader	382 278	336 406
Andre lønnsrelaterte ytelser	137 633	78 359
Totalt	3 475 828	3 071 839

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder 903 418

Ytelser til revisor

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	31 700
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	31 700

Noter for Balder Apotek AS

Organisasjonsnr. 914283116



Balder Apotek AS

Noter 2021

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløse, inventar, verktoy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	300 000	1 347 412	1 647 412
+ Tilgang	59 160	44 500	103 660
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	359 160	1 391 912	1 751 072
Akk. av/nedskr. pr 1/1	16 667	823 576	840 242
+ Ordinære avskrivninger	106 573	137 315	243 888
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	123 240	960 891	1 084 131
Balanseført verdi pr 31/12	235 920	431 022	666 942
Prosentstans for ord.avskr	33-33	10-20	

Note 4 - Skattekostnad / Utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	253 721
+ Permanente og andre forskjeller	781
+ Endring i midlertidige forskjeller	84 654
= Inntekt	339 156

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	74 614
= Sum betalbar skatt	74 614
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-18 623
= Ordinær skattekostnad	55 991
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	74 614
= Betalbar skatt i balansen	74 614

Noter for Balder Apotek AS

Organisasjonsnr. 914283116



Balder Apotek AS

Noter 2021

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	144 696	240 050
+ Utestående fordringer	-13 300	-24 000
= Grunnlag utsatt skatt	131 396	216 050
Utsatt skatt	28 907	47 530

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 000 000	0	568 138	1 568 138
+Fra årets resultat			197 730	197 730
-Avsatt utbytte			-600 000	-600 000
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-402 270	-402 270
Pr 31.12.	1 000 000	0	165 868	1 165 868

Note 6 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	253 721
Skattekostnad	55 991
Årets resultat	197 730

Overføringer

Overført fra annen opptjent egenkapital	402 270
Til disposisjon	600 000

Disponeringer

Avsatt til utbytte	600 000
Sum disponert	600 000

Note 7 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende.
Andre fordringer består av forskuddsbetalinger. Noe av fordringene har forfall senere enn et år etter balansedato, hvor er avsatt eventuell tap på fordring.



Balder Apotek AS

Noter 2021

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 138 231 og dekker utestående skattetrekk ved årskifte.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 000 aksjer, hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 1.000.000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere fordeler seg etter aksjekapitalen slik:

Aksjonærens navn	antall aksjer
Bjarne Brudeli	100 000
Kamille Holding AS	99 000
Similia AS	801 000
Sum aksjer	1 000 000

Daglig leder eier 100 000 aksjer.

Styrets leder eier ikke aksjer, men han representerer Similia AS hvor er han daglig og styrets leder.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse / Sikkerhetstillelse for lån :

Gjeldspost med utløpstid etter 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. 2021 kr. 35.782
Restgjelden etter 5 år vil være Kr.0. iht betalingsplan for lånet.

	I år
Sikret ved pant (DNB)	35.782
Totalt	35.782

Lån i DNB har pant i varelager, kundefordringer og driftstilbehør på Balder apotek AS

Noter for Balder Apotek AS

Organisasjonsnr. 914283116



Revisjonspartner

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Balder Apotek AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

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 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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

Revisjonspartner AS, Thunes vei 2, 0274 Oslo - Tlf.: 47 23 27 25 80
Statsautorisert revisjonsselskap - Medlem av Den norske Revisorforening
Foretaksnr.: 967645354

Revisjonspartner

blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 27. juni 2022
Revisjonspartner AS

Trond Ryland
Statsautorisert revisor