



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 598 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK SANDESENTERET AS
Forretningsadresse: Prestegårdsalleen 71
3070 SANDE I VESTFOLD

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: Seyes.Masoud Mousavi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 170 362	11 020 677
Annen driftsinntekt		7 886	4 699
Sum inntekter		14 178 248	11 025 376
Kostnader			
Varekostnad		11 009 547	8 244 639
Lønnskostnad	1	1 809 580	1 545 725
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 003	197 592
Annen driftskostnad		692 090	682 246
Sum kostnader		13 711 221	10 670 202
Driftsresultat		467 028	355 174
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		525	69
Sum finansinntekter		525	69
Annen rentekostnad		66 708	32 044
Annen finanskostnad			1 127
Sum finanskostnader		66 708	33 171
Netto finans		-66 183	-33 103
Ordinært resultat før skattekostnad		400 845	322 072
Skattekostnad på ordinært resultat	3	88 185	77 903
Ordinært resultat etter skattekostnad		312 660	244 169
Årsresultat		312 660	244 169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		312 660	244 169
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		292 790	244 169
Overføringer annen egenkapital		19 870	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		312 660	244 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		84 179
Sum immaterielle eiendeler			84 179
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	867 871	1 045 101
Sum varige driftsmidler		867 871	1 045 101
Sum anleggsmidler		867 871	1 129 280
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 834 989	1 672 173
Sum varer		1 834 989	1 672 173
Fordringer			
Kundefordringer	6	770 757	370 506
Andre fordringer			6 315
Sum fordringer		770 758	376 821
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 404 982	391 568
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 404 982	391 568
Sum omløpsmidler		4 010 728	2 440 561
SUM EIENDELER		4 878 599	3 569 841
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	600 060	600 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	9	594 274	594 274
Sum innskutt egenkapital		1 194 334	1 194 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	19 870	
Udekket tap			292 790
Sum opptjent egenkapital		19 870	-292 790
Sum egenkapital		1 214 204	901 544
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	4 006	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 006	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 196 015	1 398 155
Sum annen langsiktig gjeld		1 196 015	1 398 155
Sum langsiktig gjeld		1 200 021	1 398 155
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 018 134	953 017
Skyldig offentlige avgifter		204 093	187 019
Annen kortsiktig gjeld		242 147	130 106
Sum kortsiktig gjeld		2 464 374	1 270 142
Sum gjeld		3 664 395	2 668 297
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 878 599	3 569 841



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Ditt Apotek Sandesenteret AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ditt Apotek Sandesenteret AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 312 660. 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 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 (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, 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.

POSTADRESSE
Boks 1005 Hoff
0218 Oslo

BESØKSADRESSE
Engebrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Ditt Apotek Sandesenteret AS - Revisors beretning 2019 – side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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, 19. februar 2020

Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Registrert revisor

POSTADRESSE	BESØKSADRESSE	TELEFON	E-POST	BANKGIRO	ORG. NR.
Boks 1005 Hoff 0218 Oslo	Engbreets vei 3 0275 Oslo	+47 414 00 944	einar@amicarevisjon.no	1503 54 68797	914 601 398 MVA



Ditt Apotek Sandesenteret AS

Noter 2019

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

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

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 for påfølgende regnskapsår (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 har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene til OTP, noe selskapet er forpliktet til.

Noter for Ditt Apotek Sandesenteret AS

Organisasjonsnr. 915598323



Ditt Apotek Sandesenteret AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 367 085	1 178 289
Arbeidsgiveravgift	218 605	191 197
Pensjonskostnader	175 313	172 236
Andre lønnsrelaterte ytelser	48 577	4 003
Totalt	1 809 580	1 545 725

Lønn og annen godtgjørelse

Daglig leder 463 238

Det ble i 2019 utført 4 årssverk i bedriften.

Det er ikke ydet lån til eiere, styremedlemmer eller nærstående. Det er heller ikke stilt sikkerhet for disse.

Godtgjørelse til revisor utgjorde i 2019 kr 22 500,00

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 679 763
+ Tilgang	22 774
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 702 537
Akk. av/nedskr. pr 1/1	634 663
+ Ordinære avskrivninger	200 003
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	834 666
Balanseført verdi pr 31/12	867 871
Prosentats for ord.avskr	10-20

Noter for Ditt Apotek Sandesenteret AS

Organisasjonsnr. 915598323



Ditt Apotek Sandesenteret AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	400 845
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	71 998
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	472 843
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	472 843
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	4 006
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	84 179
= Ordinær skattekostnad	88 185
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	394 611	466 609
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	376 400	849 243
= Grunnlag utsatt skatt	18 211	-382 634
Utsatt skatt	4 006	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	382 634
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	382 634
Utsatt skattefordel	0	84 179

Note 5 - Varer

Varelageret er vurdert til kostpris.

Noter for Ditt Apotek Sandesenteret AS

Organisasjonsnr. 915598323



Ditt Apotek Sandesenteret AS

Noter 2019

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I bankinnskudd inngår kr 48 833,- i form av bundne midler på skattetrekkkonto.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 10 001 aksjer pålydende kr 60 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 600 060.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Seyed-Masoud Mousavi	5 001	50,005 %
Mehdi Khalebadadi	5 000	49,995 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	5 001	50,005 %
Medlemmer av styret	5 001	50,005 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 01.01.2019	600 060	594 274	-292 790	901 544
Årets overskudd			312 660	312 660
Per 31.12.2019	600 060	594 274	19 870	1 214 204

Note 10 - Øvrig langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld består i sin helhet av lån fra DNB bank ASA.

Lånet nedbetales i løpet av syv år fra og med 01.11 2015

Som sikkerhet for lånet er stilt avtale om gjenkjøp av inventar fra Norsk Medisinaldepot AS pålydende kr 500 000,- samt kausjon fra aksjonær pålydende kr 400 000,-

Noter for Ditt Apotek Sandesenteret AS

Organisasjonsnr. 915598323



Ditt Apotek Sandesenteret AS

Resultatregnskap

Note

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER

Driftsinntekter		
Salgsinntekt	14 170 362	11 020 677
Annen driftsinntekt	7 886	4 699
Sum driftsinntekter	14 178 248	11 025 376
Driftskostnader		
Varekostnad	11 009 547	8 244 639
Lønnskostnad	1 809 580	1 545 725
Avskrivning på varige driftsmidler	2 200 003	197 592
Annen driftskostnad	692 090	682 246
Sum driftskostnader	13 711 221	10 670 202
DRIFTSRESULTAT	467 028	355 174

FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER

Finansinntekter		
Annen renteinntekt	525	69
Sum finansinntekter	525	69
Finanskostnader		
Annen rentekostnad	66 708	32 044
Annen finanskostnad	0	1 127
Sum finanskostnader	66 708	33 171
NETTO FINANSPOSTER	(66 183)	(33 103)

ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD 400 845 322 072

Skattekostnad på ordinært resultat 3 88 185 77 903

ORDINÆRT RESULTAT 312 660 244 169

ÅRSRESULTAT 312 660 244 169

OVERFØRINGER

Overføringer annen egenkapital	19 870	0
Fremføring av udekket tap	292 790	244 169
SUM OVERFØRINGER	312 660	244 169

Årsregnskap for Ditt Apotek Sandesenteret AS

Organisasjonsnr. 915598323



Ditt Apotek Sandesenteret AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	84 179
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	867 871	1 045 101
Sum anleggsmidler		867 871	1 129 280
Omløpsmidler			
Varer	5	1 834 989	1 672 173
Kundefordringer	6	770 757	370 506
Andre fordringer		0	6 315
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 404 982	391 568
Sum omløpsmidler		4 010 728	2 440 561
SUM EIENDELER		4 878 599	3 569 841
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	600 060	600 060
Annen innskutt egenkapital	9	594 274	594 274
Sum innskutt egenkapital		1 194 334	1 194 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	19 870	0
Udekket tap		0	(292 790)
Sum opptjent egenkapital		19 870	(292 790)
Sum egenkapital		1 214 204	901 544
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	4 006	0
Sum avsetning for forpliktelser		4 006	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 196 015	1 398 155
Sum annen langsiktig gjeld		1 196 015	1 398 155
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 018 134	953 017
Skyldig offentlige avgifter		204 093	187 019
Annen kortsiktig gjeld		242 147	130 106
Sum kortsiktig gjeld		2 464 374	1 270 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 878 599	3 569 841

Sande 19.02. 2020

Seyed-Masoud Mousavi

Årsregnskap for Ditt Apotek Sandesenteret AS

Organisasjonsnr. 915598323



**Årsregnskap 2019
for
Ditt Apotek Sandesenteret AS**

Organisasjonsnr. 915598323

Utarbeidet av:

Haslestad Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hoffsveien 1A
0275 OSLO



Organisasjonsnr. 912439461