



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 649 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROA APOTEK AS
Forretningsadresse: Hadelandsvegen 2128
2740 ROA

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: Nam Vo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 08.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 541 693	13 815 495
Sum inntekter		16 541 693	13 815 495
Kostnader			
Varekostnad		12 024 116	9 679 352
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 232 397	2 773 402
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	281 801	304 581
Annen driftskostnad	6	569 554	450 756
Sum kostnader		16 107 867	13 208 092
Driftsresultat		433 826	607 404
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		725	466
Sum finansinntekter		725	466
Annen rentekostnad		14 083	26 529
Sum finanskostnader		14 083	26 529
Netto finans		-13 358	-26 063
Ordinært resultat før skattekostnad		420 468	581 341
Skattekostnad på ordinært resultat	9	92 818	128 541
Ordinært resultat etter skattekostnad		327 650	452 800
Årsresultat		327 650	452 800
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		327 650	452 800
Sum overføringer og disponeringer		327 650	452 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		26 845	
Sum immaterielle eiendeler		26 845	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	443 393	725 194
Sum varige driftsmidler		443 393	725 194
Sum anleggsmidler		470 238	725 194
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 291 050	1 053 502
Sum varer		1 291 050	1 053 502
Fordringer			
Kundefordringer	11	577 086	388 854
Andre fordringer	13	37 589	14 862
Sum fordringer		614 675	403 716
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 883 934	1 323 518
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 883 934	1 323 518
Sum omløpsmidler		3 789 659	2 780 736
SUM EIENDELER		4 259 897	3 505 931
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 500,00)	7, 8	600 000	600 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	841 519	513 870
Sum opptjent egenkapital		841 519	513 870
Sum egenkapital	7	1 441 519	1 113 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		719
Sum avsetninger for forpliktelser			719
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	719
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 243 162	1 293 168
Betalbar skatt	9	120 382	145 931
Skyldige offentlige avgifter		298 497	403 902
Annen kortsiktig gjeld		156 337	548 341
Sum kortsiktig gjeld		2 818 378	2 391 342
Sum gjeld		2 818 378	2 392 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 259 897	3 505 931



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 180357

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 649 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROA APOTEK AS
Forretningsadresse: Hadelandsvegen 2128
2740 ROA

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: Nam Vo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 07.04.2022

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: 919 649 259
ROA APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 541 693	13 815 495
Sum inntekter		16 541 693	13 815 495
Kostnader			
Varekostnad		12 024 116	9 679 352
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 232 397	2 773 402
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	281 801	304 581
Annen driftskostnad	6	569 554	450 756
Sum kostnader		16 107 867	13 208 092
Driftsresultat		433 826	607 404
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		725	466
Sum finansinntekter		725	466
Annen rentekostnad		14 083	26 529
Sum finanskostnader		14 083	26 529
Netto finans		-13 358	-26 063
Ordinært resultat før skattekostnad		420 468	581 341
Skattekostnad på ordinært resultat	9	92 818	128 541
Ordinært resultat etter skattekostnad		327 650	452 800
Årsresultat		327 650	452 800
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		327 650	452 800
Sum overføringer og disponeringer		327 650	452 800



Organisasjonsnr: 919 649 259
ROA APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 26 845
Sum immaterielle eiendeler 26 845

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 5 443 393 725 194
Sum varige driftsmidler 443 393 725 194

Sum anleggsmidler 470 238 725 194

Omløpsmidler

Varer

Varer 1 291 050 1 053 502
Sum varer 1 291 050 1 053 502

Fordringer

Kundefordringer 11 577 086 388 854
Andre fordringer 13 37 589 14 862
Sum fordringer 614 675 403 716

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 12 1 883 934 1 323 518
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 883 934 1 323 518

Sum omløpsmidler 3 789 659 2 780 736

SUM EIENDELER 4 259 897 3 505 931

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 200
aksjer à kr 500,00) 7, 8 600 000 600 000
Sum innskutt egenkapital 600 000 600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 841 519 513 870
Sum opptjent egenkapital 841 519 513 870



Sum egenkapital	7	1 441 519	1 113 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			719
Sum avsetninger for forpliktelser	10		719
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	719
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 243 162	1 293 168
Betalbar skatt	9	120 382	145 931
Skyldige offentlige avgifter		298 497	403 902
Annen kortsiktig gjeld		156 337	548 341
Sum kortsiktig gjeld		2 818 378	2 391 342
Sum gjeld		2 818 378	2 392 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 259 897	3 505 931



Organisasjonsnr: 919 649 259
ROA APOTEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2629758.00	2210558.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	343777.00	312031.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	256824.00	249989.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2038.00	824.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3232397.00	2773402.00

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**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

13

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 Roa Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Roa Apotek AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 327.650. 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



Noter 2021 ROA APOTEK AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 629 758	2 210 558
Arbeidsgiveravgift	343 777	312 031
Pensjonskostnader	256 824	249 989
Andre ytelser	2 038	824
Sum	3 232 397	2 773 402

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	615 991	21 060	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Helge Fauskrud (styreleder)	638 400	24 900	
Hamid Mahmood (nestleder)	141 117		
Total ytelse til andre ledende personer	779 517	24 900	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 385 120
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 385 120
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(659 926)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(941 727)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	443 393
Årets avskrivninger	(281 801)
Økonomisk levetid	3 - 7,3 år
Avskrivningsplan: Lineær	13,64 - 33,33 %

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	33 000	37 400
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	33 000	37 400

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	513 870	1 113 870
Årets resultat		327 650	327 650
Egenkapital 31.12.2021	600 000	841 519	1 441 519



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 200	500,00	600 000,00
Sum	1 200		600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Farmakeion AS	400	33,33%	Ordinære aksjer
Kambou Holding AS	400	33,33%	Ordinære aksjer
Thorsen, Helge (Daglig leder, Styremedlem)	400	33,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 200	100,00%	

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	420 468	581 341
+/- Permanente forskjeller	1 436	2 935
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	125 288	115 930
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(36 884)
Årets skattegrunnlag	547 192	663 321
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	120 382	145 931
Sum	120 382	145 931
+/- Endring i utsatt skatt	(27 564)	(17 390)
Skattekostnad i resultatregnskapet	92 818	128 541
Betalbar skatt i skattekostnad	120 382	145 931
Betalbar skatt i balansen	120 382	145 931

Note 10 - 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	3 267	(122 021)	125 288
Sum midlertidige forskjeller	3 267	(122 021)	125 288
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	719	(26 845)	27 564

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	577 086	388 854
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	577 086	388 854

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 80 141. Skyldig skattetrekk er kr



79 911.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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