



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 02.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 06.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 368 155	29 454 880
Sum inntekter		32 368 155	29 454 880
Kostnader			
Varekostnad		22 274 370	20 239 753
Lønnskostnad	1, 2	6 227 444	5 579 239
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	164 854	163 788
Annen driftskostnad		2 232 595	2 257 259
Sum kostnader		30 899 263	28 240 039
Driftsresultat		1 468 892	1 214 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74 686	41 451
Sum finansinntekter		74 686	41 451
Annen rentekostnad		7 635	31 685
Sum finanskostnader		7 635	31 685
Netto finans		67 052	9 766
Ordinært resultat før skattekostnad	4	1 535 943	1 224 607
Skattekostnad		338 039	262 769
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 197 904	961 838
Årsresultat	4	1 197 904	961 838
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	900 000
Udekket tap			24 797
Annen egenkapital		-2 096	37 041
Sum overføringer og disponeringer		1 197 904	961 838



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	752 919	917 774
Sum varige driftsmidler		752 919	917 774
Sum anleggsmidler		752 919	917 774
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 001 581	1 854 028
Sum varer		2 001 581	1 854 028
Fordringer			
Kundefordringer		514 006	458 984
Andre fordringer	5	373 570	358 489
Sum fordringer		887 576	817 473
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 624 015	3 588 271
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 624 015	3 588 271
Sum omløpsmidler		7 513 172	6 259 773
SUM EIENDELER		8 266 092	7 177 547
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (295 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	295 000	295 000
Overkurs	7	1 199 530	1 199 530
Sum innskutt egenkapital		1 494 530	1 494 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		34 945	37 041
Sum opptjent egenkapital		34 945	37 041
Sum egenkapital	7	1 529 475	1 531 571
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 453	6 370
Sum avsetninger for forpliktelser		2 453	6 370
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 453	6 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 764 471	3 242 227
Betalbar skatt	4	341 956	256 399
Skyldige offentlige avgifter		802 641	704 578
Utbytte	7	1 200 000	900 000
Annen kortsiktig gjeld		625 096	536 402
Sum kortsiktig gjeld		6 734 163	5 639 606
Sum gjeld		6 736 616	5 645 976
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 266 092	7 177 547



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 332912

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 02.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 23.03.2023



Organisasjonsnr: 920 209 475
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 368 155	29 454 880
Sum inntekter		32 368 155	29 454 880
Kostnader			
Varekostnad		22 274 370	20 239 753
Lønnskostnad	1, 2	6 227 444	5 579 239
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	164 854	163 788
Annen driftskostnad		2 232 595	2 257 259
Sum kostnader		30 899 263	28 240 039
Driftsresultat		1 468 892	1 214 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74 686	41 451
Sum finansinntekter		74 686	41 451
Annen rentekostnad		7 635	31 685
Sum finanskostnader		7 635	31 685
Netto finans		67 052	9 766
Ordinært resultat før skattekostnad	4	1 535 943	1 224 607
Skattekostnad		338 039	262 769
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 197 904	961 838
Årsresultat	4	1 197 904	961 838
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	900 000
Udekket tap			24 797
Annen egenkapital		-2 096	37 041
Sum overføringer og disponeringer		1 197 904	961 838



Organisasjonsnr: 920 209 475
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

752 919

917 774

Sum varige driftsmidler

752 919

917 774

Sum anleggsmidler

752 919

917 774

Omløpsmidler

Varer

Varer

2 001 581

1 854 028

Sum varer

2 001 581

1 854 028

Fordringer

Kundefordringer

514 006

458 984

Andre fordringer

5

373 570

358 489

Sum fordringer

887 576

817 473

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

4 624 015

3 588 271

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

4 624 015

3 588 271

Sum omløpsmidler

7 513 172

6 259 773

SUM EIENDELER

8 266 092

7 177 547

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (295 aksjer
à kr 1 000,00)

6, 7

295 000

295 000

Overkurs

7

1 199 530

1 199 530

Sum innskutt egenkapital

1 494 530

1 494 530

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

34 945

37 041

Sum opptjent egenkapital

34 945

37 041

Sum egenkapital

7

1 529 475

1 531 571



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	2 453	6 370
Sum avsetninger for forpliktelses	2 453	6 370
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	2 453	6 370
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	3 764 471	3 242 227
Betalbar skatt	4 341 956	256 399
Skyldige offentlige avgifter	802 641	704 578
Utbytte	7 1 200 000	900 000
Annen kortsiktig gjeld	625 096	536 402
Sum kortsiktig gjeld	6 734 163	5 639 606
Sum gjeld	6 736 616	5 645 976
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 266 092	7 177 547



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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4648083.00	4195161.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	764058.00	688594.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	723597.00	652234.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91706.00	43250.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6227444.00	5579239.00

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 1.197.904. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 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

DRONNING MAUDS GATE 10
0250 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




sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil
avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller

utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet
med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar
på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 23.02.2023


Hilde Sletteberg
statsautorisert revisor

DRONNING MAUDS GATE 10
0250 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



Årsregnskap for 2022
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

Innhold
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2022 VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		32 368 155	29 454 880
Sum driftsinntekter		32 368 155	29 454 880
Varekostnad		(22 274 370)	(20 239 753)
Lønnskostnad	1, 2	(6 227 444)	(5 579 239)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(164 854)	(163 788)
Annen driftskostnad		(2 232 595)	(2 257 259)
Sum driftskostnader		(30 899 263)	(28 240 039)
Driftsresultat		1 468 892	1 214 841
Annen renteinntekt		74 686	41 451
Sum finansinntekter		74 686	41 451
Annen rentekostnad		(7 635)	(31 685)
Sum finanskostnader		(7 635)	(31 685)
Netto finans		67 052	9 766
Resultat før skattekostnad	4	1 535 943	1 224 607
Skattekostnad		(338 039)	(262 769)
Årsresultat	4	1 197 904	961 838
Overføringer			
Utbytte		1 200 000	900 000
Udekket tap		0	24 797
Annen egenkapital		(2 096)	37 041
Sum		1 197 904	961 838



Balanse pr. 31. desember 2022
VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	752 919	917 774
Sum varige driftsmidler		752 919	917 774
Sum anleggsmidler		752 919	917 774
Omløpsmidler			
Varer		2 001 581	1 854 028
Sum varer		2 001 581	1 854 028
Fordringer			
Kundefordringer		514 006	458 984
Andre fordringer	5	373 570	358 489
Sum fordringer		887 576	817 473
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 624 015	3 588 271
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 624 015	3 588 271
Sum omløpsmidler		7 513 172	6 259 773
Sum eiendeler		8 266 092	7 177 547



Balanse pr. 31. desember 2022 VITUSAPOTEK JESSHEIM STORSENTER AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (295 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	295 000	295 000
Overkurs	7	1 199 530	1 199 530
Sum innskutt egenkapital		1 494 530	1 494 530
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		34 945	37 041
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		34 945	37 041
Sum egenkapital	7	1 529 475	1 531 571
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		2 453	6 370
Sum avsetning for forpliktelser		2 453	6 370
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		2 453	6 370
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 764 471	3 242 227
Betalbar skatt	4	341 956	256 399
Skyldige offentlige avgifter		802 641	704 578
Utbytte	7	1 200 000	900 000
Annen kortsiktig gjeld		625 096	536 402
Sum kortsiktig gjeld		6 734 163	5 639 606
Sum gjeld		6 736 616	5 645 976
Sum egenkapital og gjeld		8 266 092	7 177 547

Oslo, 23.02.2023

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

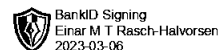
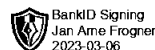
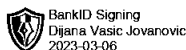
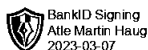
Morten Frogner
Styrets leder

Jan Arne Frogner
Styremedlem

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

Atle Martin Haug
Styremedlem

Dijana Vasic Jovanovic
Daglig leder





Noter 2022

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

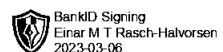
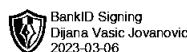
Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 648 083	4 195 161
Arbeidsgiveravgift	764 058	688 594
Pensjonskostnader	723 597	652 234
Andre ytelser / Refusjoner	91 706	43 250
Sum	6 227 444	5 579 239

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.





Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 523 206
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 523 206
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(605 433)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(770 287)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	752 919
Årets avskrivninger	(164 854)
Økonomisk levetid	7 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 14,29 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 535 943	1 224 607
+/- Permanente forskjeller	599	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 804	11 685
- Fremførbart underskudd		(70 842)
Årets skattegrunnlag	1 554 346	1 165 450
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	341 956	256 399
Sum	341 956	256 399
+/- Endring i utsatt skatt	(3 917)	6 370
Skattekostnad i resultatregnskapet	338 039	262 769
Betalbar skatt i skattekostnad	341 956	256 399
Betalbar skatt i balansen	341 956	256 399

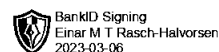
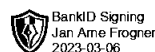
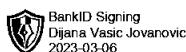
Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - 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 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	295 000	1 199 530	37 041	1 531 571
Årets resultat			1 197 904	1 197 904
Avsatt utbytte			(1 200 000)	(1 200 000)
Egenkapital 31.12.2022	295 000	1 199 530	34 945	1 529 475

Note 8 - 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	106 820
Factoring	514 006
Varelager	2 001 581
Sum	2 622 407

Kassakreditt har en innvilget limit på kr 300 000.

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

Note 9 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	28 810	10 988	17 821
Omløpsmidler	147	164	(17)
Sum midlertidige forskjeller	28 957	11 152	17 804
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	6 370	2 453	3 917

Note 10 - 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.