



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 797 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRINSDAL APOTEK AS
Forretningsadresse: Nedre Prinsdals vei 70
1263 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 25.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 014 461	
Sum inntekter		8 014 461	
Kostnader			
Varekostnad		5 690 081	
Lønnskostnad	5, 6, 10	1 593 569	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	154 314	
Annen driftskostnad	7	602 598	11 285
Sum kostnader		8 040 563	11 285
Driftsresultat		-26 102	-11 285
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 875	121
Sum finansinntekter		11 875	121
Annen rentekostnad		36 712	
Sum finanskostnader		36 712	
Netto finans		-24 837	121
Ordinært resultat før skattekostnad	9	-50 939	-11 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		-50 939	-11 164
Årsresultat		-50 939	-11 164
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-50 939	-11 164
Sum overføringer og disponeringer		-50 939	-11 164



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	1 323 306	
Sum varige driftsmidler		1 323 306	
Sum anleggsmidler		1 323 306	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 026 287	
Sum varer		1 026 287	
Fordringer			
Kundefordringer	12	323 659	
Andre fordringer		3 148	
Sum fordringer		326 807	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	428 705	801 984
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		428 705	801 984
Sum omløpsmidler		1 781 799	801 984
SUM EIENDELER		3 105 105	801 984
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (812 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3	812 000	812 000
Sum innskutt egenkapital		812 000	812 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	69 175	18 237
Sum opptjent egenkapital		-69 175	-18 237
Sum egenkapital	3	742 825	793 763
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	864 312	
Sum annen langsiktig gjeld		864 312	
Sum langsiktig gjeld		864 312	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 148 549	
Skyldige offentlige avgifter		216 158	
Annen kortsiktig gjeld		133 261	8 220
Sum kortsiktig gjeld		1 497 968	8 220
Sum gjeld		2 362 280	8 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 105 105	801 984



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Prinsdal Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Prinsdal Apotek AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 50.939. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 2018, 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 (ledelsen) 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.

DRONNINGENS GATE 6 – 0152 OSLO

ASTRID GOLF
Rev.nr. 962432409
Mobil: 900 59 372
agolf@christiania-revision.no

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

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

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



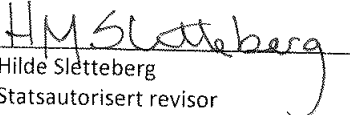
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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, 16.02.2019



Hilde Sletteberg
Statsautorisert revisor



 Legally signed by
Morten Frogner
23.03.2019

 Legally signed by
Gulzeb Aziz
25.03.2019

 Legally signed by
Jan Arne Frogner
25.03.2019

 Legally signed by
Einar M. T. Rasch-Halvorsen
25.03.2019

Årsregnskap for 2018

**PRINSDAL APOTEK AS
1263 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Wepe Regnskap AS

Postboks 83

1941 Bjørkelangen

Org.nr. 976095057

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018 PRINSDAL APOTEK AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 014 461	0
Sum driftsinntekter		8 014 461	0
Varekostnad		(5 690 081)	0
Lønnskostnad	5, 6, 10	(1 593 569)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	(154 314)	0
Annen driftskostnad	7	(602 598)	(11 285)
Sum driftskostnader		(8 040 563)	(11 285)
Driftsresultat		(26 102)	(11 285)
Annen renteinntekt		11 875	121
Sum finansinntekter		11 875	121
Annen rentekostnad		(36 712)	0
Sum finanskostnader		(36 712)	0
Netto finans		(24 837)	121
Ordinært resultat før skattekostnad	9	(50 939)	(11 164)
Ordinært resultat		(50 939)	(11 164)
Arsresultat		(50 939)	(11 164)
Overføringer			
Udekket tap		(50 939)	(11 164)
Sum		(50 939)	(11 164)



Balanse pr. 31. desember 2018 PRINSDAL APOTEK AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	1 323 306	0
Sum varige driftsmidler		1 323 306	0
Sum anleggsmidler		1 323 306	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 026 287	0
Sum varer		1 026 287	0
Fordringer			
Kundefordringer	12	323 659	0
Andre fordringer		3 148	0
Sum fordringer		326 807	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	428 705	801 984
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		428 705	801 984
Sum omløpsmidler		1 781 799	801 984
Sum eiendeler		3 105 105	801 984



Balanse pr. 31. desember 2018 PRINSDAL APOTEK AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (812 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3	812 000	812 000
Sum innskutt egenkapital		812 000	812 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(69 175)	(18 237)
Sum opptjent egenkapital		(69 175)	(18 237)
Sum egenkapital	3	742 825	793 763
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	864 312	0
Sum annen langsiktig gjeld		864 312	0
Sum langsiktig gjeld		864 312	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 148 549	0
Skyldige offentlige avgifter		216 158	0
Annen kortsiktig gjeld		133 261	8 220
Sum kortsiktig gjeld		1 497 968	8 220
Sum gjeld		2 362 280	8 220
Sum egenkapital og gjeld		3 105 105	801 984

Oslo, den 16.02.2019

I styret for PRINSDAL APOTEK AS

Morten Frogner
Styreleder

Jan Arne Frogner
Styremedlem

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
Styremedlem

Gulzeb Aziz
Styremedlem



Noter 2018 PRINSDAL APOTEK AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet 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:

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 er verdsatt til innkjøpspris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

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

Pensjonsforpliktelser

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

Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 812 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 812 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Apotekservice AS	203	25%
Fraunar AS	203	25%
TR-H AS	203	25%
ApoInvest Holding AS	203	25%
Sum	812	100,00%

Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	812 000	(18 237)	793 763
Årets resultat		(50 939)	(50 939)
Egenkapital 31.12.2018	812 000	(69 175)	742 825

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(50 939)	(11 164)
+/- Permanente forskjeller	350	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(76 683)	16 437
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(5 273)
Årets skattegrunnlag	(127 272)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Pr. 31.12.18 er det 4 personer innmeldt i ordningen.

Sikrede pensjonsforsikringer er ikke balanseført.

Note 6 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	541 667	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 7 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 12 800. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 51 058. Skyldig skattetrekk er kr 51 058.



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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	77 295	153 978	(76 683)
Skattemessig fremførbart underskudd	(809 649)	(936 921)	127 272
Netto forskjeller	(732 354)	(782 943)	50 589
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	732 354	782 943	(50 589)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 172 247

Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 198 860	
Innleid/utleid hjelp	16 216	
Arbeidsgiveravgift	192 457	
Pensjonskostnader	161 271	
Andre relaterte ytelser	24 766	
Sum	1 593 570	

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	1 477 620
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 477 620
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(154 314)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 323 306
Årets avskrivninger	(154 314)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	323 659	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	323 659	

Note 13 - Husleie

Selskapet har inngått en leieavtale som løper fra 15.03.2018 til 31.10.2020. Leieforholdet kan ikke sies opp i leieperioden



Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018
Pantelån	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	864 312
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0
Sum	864 312

Av langsiktig gjeld på kr 864 312 forfaller kr 0 om mer enn 5 år fra balansedagen.
Kassakreditt har en innvilget limit på kr 300 000.
Det er gitt en garanti til Norsk Butikkdrift AS på kr 100 000.

Pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	2 000 000
Factoring	2 000 000
Varelager	2 000 000
Sum	6 000 000

Bokført verdi på pantsatte eiendeler:

Driftstilbehør	1 323 306
Factoring	323 659
Varelager	1 026 287
Sum	2 673 252