



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 049 508
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTLI APOTEK AS
Forretningsadresse: Vestlisvingen 188
0969 OSLO

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.08.2023

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 116 370	14 644 669
Annen driftsinntekt		89 294	52 871
Sum inntekter		17 205 665	14 697 541
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		426 766	-106 792
Varekostnad		11 324 269	10 723 052
Lønnskostnad	1	2 093 593	3 188 387
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	94 279	89 780
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		5 839 497	2 607 474
Sum kostnader		19 778 404	16 501 900
Driftsresultat		-2 572 740	-1 804 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		183	
Sum finansinntekter		183	
Annen rentekostnad		215 972	138 124
Annen finanskostnad		7 201	-27
Sum finanskostnader		223 172	138 098
Netto finans		-222 989	-138 098
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 795 729	-1 942 458
Skattekostnad på resultat			-26 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 795 729	-1 915 913
Årsresultat		-2 795 729	-1 915 913
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 795 729	-1 915 913



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-2 795 729	-1 915 913
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 795 729	
Overført til/fra annen egenkapital	3		-1 915 913
Sum overføringer og disponeringer		-2 795 729	-1 915 913



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2	25 000	25 000
Sum immaterielle eiendeler		25 000	25 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	170 697	264 976
Sum varige driftsmidler		170 697	264 976
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			4 317
Sum finansielle anleggsmidler			4 317
Sum anleggsmidler		195 697	294 292
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 203 388	1 187 412
Fordringer			
Kundefordringer	4	396 101	555 226
Andre kortsiktige fordringer		110 752	113 578
Konsernfordringer			3 012 363
Sum fordringer	4	506 853	3 681 167
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		393 600	1 490 596
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		393 600	1 490 596
Sum omløpsmidler		2 103 841	6 359 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		2 299 538	6 653 466
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	1 459 500	1 459 500
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	3	834 909	834 909
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		2 294 409	2 294 409
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 5		-1 970 117
Udekket tap	3	4 765 846	
Sum opptjent egenkapital		-4 765 846	-1 970 117
Sum egenkapital		-2 471 437	324 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 238 108	3 651 858
Sum annen langsiktig gjeld		3 238 108	3 651 858
Sum langsiktig gjeld		3 238 108	3 651 858
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		370 074	579 837
Skyldig offentlige avgifter		909 403	609 160
Annen kortsiktig gjeld		253 389	1 488 320
Sum kortsiktig gjeld		1 532 867	2 677 317
Sum gjeld		4 770 975	6 329 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 299 538	6 653 466



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 702895

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 049 508
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTLI APOTEK AS
Forretningsadresse: Vestlisvingen 188
0969 OSLO

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.08.2023

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, 22.08.2023

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: 915 049 508
VESTLI APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 116 370	14 644 669
Annen driftsinntekt		89 294	52 871
Sum inntekter		17 205 665	14 697 541
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		426 766	-106 792
Varekostnad		11 324 269	10 723 052
Lønnskostnad	1	2 093 593	3 188 387
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	94 279	89 780
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		5 839 497	2 607 474
Sum kostnader		19 778 404	16 501 900
Driftsresultat		-2 572 740	-1 804 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		183	
Sum finansinntekter		183	
Annen rentekostnad		215 972	138 124
Annen finanskostnad		7 201	-27
Sum finanskostnader		223 172	138 098
Netto finans		-222 989	-138 098
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 795 729	-1 942 458
Skattekostnad på resultat			-26 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 795 729	-1 915 913
Årsresultat		-2 795 729	-1 915 913
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 795 729	-1 915 913
Totalresultat		-2 795 729	-1 915 913
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap		-2 795 729	
Overført til/fra annen egenkapital	3		-1 915 913
Sum overføringer og disponeringer		-2 795 729	-1 915 913



Organisasjonsnr: 915 049 508
VESTLI APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2	25 000	25 000
Sum immaterielle eiendeler		25 000	25 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 4	170 697	264 976
Sum varige driftsmidler		170 697	264 976
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			4 317
Sum finansielle anleggsmidler			4 317
Sum anleggsmidler		195 697	294 292
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 203 388	1 187 412
Fordringer			
Kundefordringer	4	396 101	555 226
Andre kortsiktige fordringer		110 752	113 578
Konsernfordringer			3 012 363
Sum fordringer	4	506 853	3 681 167
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		393 600	1 490 596
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		393 600	1 490 596
Sum omløpsmidler		2 103 841	6 359 174
SUM EIENDELER		2 299 538	6 653 466
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	1 459 500	1 459 500
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	3	834 909	834 909
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		2 294 409	2 294 409
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 5		-1 970 117
Udekket tap	3	4 765 846	
Sum opptjent egenkapital		-4 765 846	-1 970 117
Sum egenkapital		-2 471 437	324 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	3 238 108	3 651 858
Sum annen langsiktig gjeld		3 238 108	3 651 858
Sum langsiktig gjeld		3 238 108	3 651 858
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		370 074	579 837
Skyldig offentlige avgifter		909 403	609 160
Annen kortsiktig gjeld		253 389	1 488 320
Sum kortsiktig gjeld		1 532 867	2 677 317
Sum gjeld		4 770 975	6 329 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 299 538	6 653 466



Organisasjonsnr: 915 049 508
VESTLI APOTEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



Til generalforsamlingen i Vestli Apotek AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vestli Apotek AS som viser et underskudd på NOK 2 795 729. 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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. 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Perneo DokumentID: XBEE5-D3NY4-3B881-AX30Q-PZF63-U6IDU



Revisors beretning 2022 for Vestli Apotek AS

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

Oslo, 7. august 2023
RSM Norge AS

Cecilie Tronstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: XBEE5-D3NY4-3B881-AX30Q-PZF63-U6IDU



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Cecilie Tronstad

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1466689

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-07 12:45:12 UTC



Penneo Dokument ID: XBEE5-D3NY4-38881-AX30Q-PZF63-U6IDU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



SIGNICAT

Vestli Apotek AS Årsregnskap 04.08.23.pdf

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Rasoli, Said Mustafa	Signicat Sign	2023-08-04 14:15
Rasch-Halvorsen, Einar M T	Signicat Sign	2023-08-04 14:50
Andersen, Thomas	Signicat Sign	2023-08-04 17:09
Fauskrud, Helge	Signicat Sign	2023-08-04 15:05

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Vestli Apotek AS Årsregnskap 04.08.23.pdf


Name Date
Rasoli, Said Mustafa **2023-08-04**

Identification

 bankID™ Rasoli, Said Mustafa

Name Date
Rasch-Halvorsen, Einar M T **2023-08-04**

Identification

 bankID™ Rasch-Halvorsen, Einar M T

Name Date
Andersen, Thomas **2023-08-04**

Identification

 bankID™ Andersen, Thomas

Name Date
Fauskrud, Helge **2023-08-04**

Identification

 bankID™ Fauskrud, Helge



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



vitusapotek⁺

Årsregnskap 2022
Vestli Apotek AS



Resultatregnskap

Vestli Apotek AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		17 116 370	14 644 669
Annen driftsinntekt		89 294	52 871
Sum driftsinntekter		17 205 665	14 697 541
Varekostnad		11 324 269	10 723 052
Endring i varelager		426 766	-106 792
Lønnskostnad	1	2 093 593	3 188 387
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	94 279	89 780
Annen driftskostnad		5 839 497	2 607 474
Sum driftskostnader		19 778 404	16 501 900
Driftsresultat		-2 572 740	-1 804 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		183	0
Annen rentekostnad		215 972	138 124
Annen finanskostnad		7 201	-27
Resultat av finansposter		-222 989	-138 098
Resultat før skattekostnad		-2 795 729	-1 942 458
Skattekostnad på resultat		0	-26 545
Resultat		-2 795 729	-1 915 913
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-2 795 729	-1 915 913
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 795 729	0
Overført til/fra annen egenkapital	3	0	1 915 913
Sum overføringer		-2 795 729	-1 915 913



Balanse
Vestli Apotek AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	25 000	25 000
Sum immaterielle eiendeler		25 000	25 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	170 697	264 976
Sum varige driftsmidler		170 697	264 976
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	4 317
Sum finansielle anleggsmidler		0	4 317
Sum anleggsmidler		195 697	294 292
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 203 388	1 187 412
Fordringer			
Kundefordringer	4	396 101	555 226
Andre kortsiktige fordringer		110 752	113 578
Konsernfordringer		0	3 012 363
Sum fordringer	4	506 853	3 681 167
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		393 600	1 490 596
Sum omløpsmidler		2 103 841	6 359 174
Sum eiendeler		2 299 538	6 653 466



Balanse

Vestli Apotek AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	1 459 500	1 459 500
Overkurs	3	834 909	834 909
Sum innskutt egenkapital		2 294 409	2 294 409
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 5	0	-1 970 117
Udekket tap	3	-4 765 846	0
Sum opptjent egenkapital		-4 765 846	-1 970 117
Sum egenkapital		-2 471 437	324 292
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 238 108	3 651 858
Sum annen langsiktig gjeld		3 238 108	3 651 858
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		370 074	579 837
Skyldig offentlige avgifter		909 403	609 160
Annen kortsiktig gjeld		253 389	1 488 320
Sum kortsiktig gjeld		1 532 867	2 677 317
Sum gjeld		4 770 975	6 329 175
Sum egenkapital og gjeld		2 299 538	6 653 466

04.08.2023

Styret i Vestli Apotek AS

Einar Mathias Teigen Rasch-Halvorsen
styreleder

Said Mustafa Rasoli
styremedlem

Helge Fauskrud
styremedlem

Thomas Andersen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Antall ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 566 751	2 576 513
Arbeidsgiveravgift	257 507	408 325
Andre ytelser	269 335	203 549
Sum	2 093 593	3 188 387
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	3	3

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01	1 022 087	25 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 022 087	25 000
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-851 390	0
Balanseført verdi 31.12	170 697	25 000
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	94 279	0
Avskrivningssats	30 %	0 %
Avskrivningsplan	Linjær	
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 459 500	834 909	-1 970 117	324 292
Årets resultat			-2 795 729	-2 795 729
Pr 31.12	1 459 500	834 909	-4 765 846	-2 471 437



Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Kundefordringer	926 643	795 440
Avsetning for tap	-530 542	-240 214
Regnskapsført kundefordringer	396 101	555 226
Andre kortsiktige fordringer	358 215	113 578
Avsetning for tap	-247 463	0
Konsernfordringer	3 524 009	3 012 363
Avsetning for tap	-140 241	0
Nedskrivning av konsernfordringer	-3 383 769	
Sum fordringer	506 853	3 681 167

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 238 108	3 651 858
Sum	3 238 108	3 651 858

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr	170 697	264 976
Lager av varer og annen beholdning	1 203 388	1 187 412
Kundefordringer	396 101	795 440
Sum	1 770 186	2 247 827

Selskapet har følgende pantelån:

Et pantelån på 3,2 MNOK med vekstgaranti fra Innovasjon Norge på 75% av lånet. Nedbetales som serielån over 10 år fra 2020. De er pantstilt 1,5 MNOK i varelager, 1,5 MNOK i kundefordringer og 1,5 MNOK i driftstilbehør.

Note 5 Fortsatt drift

Vestli apotek AS har negativ egenkapital ved årsavslutningen. Forholdet er forbedret ved hjelp av følgende handlinger, som gjør at styret i Vestli apotek mener fortsatt drift er forsvarlig:

- I april 2023 har de nye eierne av Vestli Apotek skutt inn NOK 700 000 i ny egenkapital i selskapet.
- Månedlige overskudd fra mars 2023 ligger på opp mot NOK 100 000. Selskapet har økende omsetning. Dette betyr at forholdet etter styret i Vestli apotek sin vurdering vil til bli brakt positiv egenkapital innenfor en tidsperiode på 12-18 mnd.

Farmagruppen AS, majoritetseier i Vestli Apotek AS per 01.03.2023, stiler garanti for finansiering ved behov av Vestli Apotek AS for de neste 12 måneder.