



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 153 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK SPITSBERGEN AS
Forretningsadresse: Lompensentret
Vei 225 1
9170 LONGYEARBYEN

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: Berit Fosslund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 21.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 888 694	9 124 622
Annen driftsinntekt		137 500	203 000
Sum inntekter		10 026 194	9 327 622
Kostnader			
Varekostnad		6 087 944	5 530 643
Lønnskostnad	8	1 846 039	1 617 085
Avskrivning	4	74 733	95 136
Annen driftskostnad	8	959 890	901 296
Sum kostnader		8 968 606	8 144 160
Driftsresultat		1 057 589	1 183 462
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		83	953
Sum finansinntekter		83	953
Annen finanskostnad		26 907	30 466
Sum finanskostnader		26 907	30 466
Netto finans		-26 824	-29 513
Ordinært resultat før skattekostnad		1 030 765	1 153 949
Skattekostnad på ordinært resultat	6	167 501	189 111
Ordinært resultat etter skattekostnad		863 264	964 838
Årsresultat		863 264	964 838
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	1 400 000	
Ordinært utbytte	7		1 100 000
Overføringer annen egenkapital	7	-536 736	-135 162
Sum overføringer og disponeringer		863 264	964 838



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	3 107 346	3 169 801
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	61 740	74 018
Sum varige driftsmidler		3 169 086	3 243 819
Sum anleggsmidler		3 169 086	3 243 819
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	774 017	728 543
Fordringer			
Kundefordringer	5	305 905	217 692
Andre fordringer		76 404	76 811
Sum fordringer		382 309	294 503
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 394 729	1 186 475
Sum omløpsmidler		2 551 055	2 209 521
SUM EIENDELER		5 720 141	5 453 340
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	1 450	1 450
Sum innskutt egenkapital		101 450	101 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 193 226	2 729 964
Sum opptjent egenkapital		2 193 226	2 729 964
Sum egenkapital		2 294 676	2 831 414
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	550 000	670 000
Sum annen langsiktig gjeld		550 000	670 000
Sum langsiktig gjeld		550 000	670 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		655 319	497 647
Betalbar skatt	6	167 501	189 583
Skyldige offentlige avgifter	3	32 098	38 623
Annen kortsiktig gjeld		2 020 546	1 226 073
Sum kortsiktig gjeld		2 875 465	1 951 927
Sum gjeld		3 425 465	2 621 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 720 141	5 453 340



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 156065

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 153 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEK SPITSBERGEN AS
Forretningsadresse: Lompensentret
Vei 225 1
9170 LONGYEARBYEN

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: Berit Fossland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 22.03.2022

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: 992 153 040
APOTEK SPITSBERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 888 694	9 124 622
Annen driftsinntekt		137 500	203 000
Sum inntekter		10 026 194	9 327 622
Kostnader			
Varekostnad		6 087 944	5 530 643
Lønnskostnad	8	1 846 039	1 617 085
Avskrivning	4	74 733	95 136
Annen driftskostnad	8	959 890	901 296
Sum kostnader		8 968 606	8 144 160
Driftsresultat		1 057 589	1 183 462
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		83	953
Sum finansinntekter		83	953
Annen finanskostnad		26 907	30 466
Sum finanskostnader		26 907	30 466
Netto finans		-26 824	-29 513
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 030 765	1 153 949
Skattekostnad på ordinært resultat	6	167 501	189 111
Ordinært resultat etter skattekostnad		863 264	964 838
Årsresultat		863 264	964 838
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	1 400 000	
Ordinært utbytte	7		1 100 000
Overføringer annen egenkapital	7	-536 736	-135 162
Sum overføringer og disponeringer		863 264	964 838



Organisasjonsnr: 992 153 040
APOTEK SPITSBERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	3 107 346	3 169 801
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	61 740	74 018
Sum varige driftsmidler		3 169 086	3 243 819

Sum anleggsmidler **3 169 086** **3 243 819**

Omløpsmidler

Varer			
Sum varer	5	774 017	728 543

Fordringer

Kundefordringer	5	305 905	217 692
Andre fordringer		76 404	76 811
Sum fordringer		382 309	294 503

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 394 729	1 186 475
--	----------	------------------	------------------

Sum omløpsmidler **2 551 055** **2 209 521**

SUM EIENDELER **5 720 141** **5 453 340**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	1 450	1 450
Sum innskutt egenkapital		101 450	101 450

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	2 193 226	2 729 964
Sum opptjent egenkapital		2 193 226	2 729 964

Sum egenkapital **2 294 676** **2 831 414**

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	550 000	670 000
Sum annen langsiktig gjeld		550 000	670 000
Sum langsiktig gjeld		550 000	670 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		655 319	497 647
Betalbar skatt	6	167 501	189 583
Skyldige offentlige			
avgifter	3	32 098	38 623
Annen kortsiktig gjeld		2 020 546	1 226 073
Sum kortsiktig gjeld		2 875 465	1 951 927
Sum gjeld		3 425 465	2 621 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 720 141	5 453 340



Organisasjonsnr: 992 153 040
APOTEK SPITSBERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Berit Fosslund	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
8

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1647303.00	1462116.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	189831.00	165442.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8739.00	3961.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1845873.00	1631519.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	1256873.00	189831.00	
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1256873.00	189831.00	

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om



obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3600.00	2700.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29200.00	34600.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32800.00	37300.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Det foreligger ikke noe lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller aksje-eier.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapet har ytelsesbasert pensjonsordning som går utover kravene i lov om foretakspensjon.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 16 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Berit Fosslund	100	100 %	100 %

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	33 162

Innskuddet dekker trekkansvar ved årsskiftet.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Påkostning leide lokaler	Bolig	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	312 274	3 003 483	307 275	3 623 032
Anskaffelseskost 31.12.	312 274	3 003 483	307 275	3 623 032
Akk.avskrivning 31.12.	-208 411	0	-245 535	-453 946
Balanseført pr. 31.12.	103 863	3 003 483	61 740	3 169 086

Årets avskrivninger	62 455	0	12 278	74 733
---------------------	--------	---	--------	--------

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

5 år
Lineær

Påkostning aktiverte lokaler avskrives innenfor rest leieperiode 5 år.



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	550 000	670 000
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2021	2020
Fast eiendom	3 107 346	3 169 801
Driftsløsøre	61 740	74 018
Varelager	774 017	728 543
Kundefordringer	305 905	217 692
Sum	<u>4 249 008</u>	<u>4 190 054</u>
<i>Gjeld til aksjonær</i>	2021	2020
	433 429	0

NOTE 6 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	167 501	189 583
Endring utsatt skatt	0	-472
Årets totale skattekostnad	<u>167 501</u>	<u>189 111</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 030 765	1 153 949
Permanente forskjeller	31 594	21 036
Endring i midlertidige forskjeller	-15 476	9 906
Årets skattegrunnlag	<u>1 046 883</u>	<u>1 184 891</u>
Betalbar skatt (16%) av årets skattegrunnlag	167 501	189 583
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	8 523	-6 953
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	8 523	-6 953
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	8 523	-6 953
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 450	2 729 964	2 831 414
Årsresultat	0	0	863 264	863 264
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-1 400 000	-1 400 000
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 450	2 193 228	2 294 678



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 8 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	1 647 303	1 462 116
Pensjonskostnader	189 831	165 442
Andre ytelser	8 739	3 961
Sum	<u>1 845 873</u>	<u>1 631 519</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter
Daglig leder	1 256 873	189 831

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det foreligger ikke noe lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller aksje-eier.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon andre tjenester	3 600	2 700
Revisjon	29 200	34 600

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Til generalforsamlingen i

Apotek Spitsbergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Apotek Spitsbergen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 863 264. 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 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS

Mølnhollet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 27, 8514 Narvik



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening SIGNICAT

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



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 revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Harstad, 16. mars 2022

Revigo Harstad AS

Jill Marita Nylund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS

Mølnholtet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 27, 8514 Narvik



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening SIGNICAT

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



Elektronisk signatur

Signert av

NYLUND, JILL MARITA

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

16.03.2022 13.20.07

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(en). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Årsrapport for 2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 888 694	9 124 622
Annen driftsinntekt		137 500	203 000
Sum driftsinntekter		<u>10 026 194</u>	<u>9 327 622</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		6 087 944	5 530 643
Lønnskostnad	8	1 846 039	1 617 085
Avskrivning	4	74 733	95 136
Annen driftskostnad	8	959 890	901 296
Sum driftskostnader		<u>8 968 606</u>	<u>8 144 160</u>
Driftsresultat		<u>1 057 589</u>	<u>1 183 462</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		83	953
Annen finanskostnad		26 907	30 466
Netto finansposter		<u>-26 824</u>	<u>-29 513</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 030 765</u>	<u>1 153 949</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>167 501</u>	<u>189 111</u>
Årsresultat		<u>863 264</u>	<u>964 838</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	7	1 400 000	0
Utbytte	7	0	1 100 000
Overføringer annen egenkapital	7	-536 736	-135 162
Sum disponert		<u>863 264</u>	<u>964 838</u>



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	3 107 346	3 169 801
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 5	61 740	74 018
Sum varige driftsmidler		<u>3 169 086</u>	<u>3 243 819</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 169 086</u>	<u>3 243 819</u>
Omløpsmidler			
Varer	5	<u>774 017</u>	<u>728 543</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	305 905	217 692
Andre fordringer		<u>76 404</u>	<u>76 811</u>
Sum fordringer		<u>382 309</u>	<u>294 503</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>1 394 729</u>	<u>1 186 475</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 551 055</u>	<u>2 209 521</u>
Sum eiendeler		<u>5 720 141</u>	<u>5 453 340</u>



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	1 450	1 450
Sum innskutt egenkapital		<u>101 450</u>	<u>101 450</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>2 193 226</u>	<u>2 729 964</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 193 226</u>	<u>2 729 964</u>
Sum egenkapital		<u>2 294 676</u>	<u>2 831 414</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>550 000</u>	<u>670 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>550 000</u>	<u>670 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		655 319	497 647
Betalbar skatt	6	167 501	189 583
Skyldige offentlige avgifter	3	32 098	38 623
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 020 546</u>	<u>1 226 073</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 875 465</u>	<u>1 951 927</u>
Sum gjeld		<u>3 425 465</u>	<u>2 621 927</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 720 141</u>	<u>5 453 340</u>

Longyearbyen, .

Tone Helen Hauge
styremedlem

Berit Fosslund
styreleder

Borghild Yttredal
daglig leder



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Selskapet har ytelsesbasert pensjonsordning som går utover kravene i lov om foretakspensjon.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 16 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Berit Fosslund	100	100 %	100 %

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2021
	33 162

Innskuddet dekker trekkansvar ved årsskiftet.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Påkostning leide lokaler	Bolig	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	312 274	3 003 483	307 275	3 623 032
Anskaffelseskost 31.12.	312 274	3 003 483	307 275	3 623 032
Akk.avskrivning 31.12.	-208 411	0	-245 535	-453 946
Balanseført pr. 31.12.	103 863	3 003 483	61 740	3 169 086

Årets avskrivninger	62 455	0	12 278	74 733
---------------------	--------	---	--------	--------

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

5 år
Lineær

Påkostning aktiverte lokaler avskrives innenfor rest leieperiode 5 år.



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	550 000	670 000
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2021	2020
Fast eiendom	3 107 346	3 169 801
Driftsløsøre	61 740	74 018
Varelager	774 017	728 543
Kundefordringer	305 905	217 692
Sum	<u>4 249 008</u>	<u>4 190 054</u>
<i>Gjeld til aksjonær</i>	2021	2020
	433 429	0

NOTE 6 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	159 277	189 583
Endring utsatt skatt	0	-472
Årets totale skattekostnad	<u>159 277</u>	<u>189 111</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	979 361	1 153 949
Permanente forskjeller	31 594	21 036
Endring i midlertidige forskjeller	-15 476	9 906
Årets skattegrunnlag	<u>995 479</u>	<u>1 184 891</u>
Betalbar skatt (16%) av årets skattegrunnlag	159 277	189 583
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	8 523	-6 953
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	8 523	-6 953
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	8 523	-6 953
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 450	2 729 964	2 831 414
Årsresultat	0	0	863 264	863 264
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-1 400 000	-1 400 000
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 450	2 193 228	2 294 678



Apotek Spitsbergen AS

Org.nr: 992 153 040

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 8 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	1 647 303	1 462 116
Pensjonskostnader	189 831	165 442
Andre ytelser	8 739	3 961
Sum	<u>1 845 873</u>	<u>1 631 519</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter
Daglig leder	1 256 873	189 831

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det foreligger ikke noe lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer eller aksje-eier.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon andre tjenester	3 600	2 700
Revisjon	29 200	34 600

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.