



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 152 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSVINGER APOTEK AS
Forretningsadresse: Industrivegen 5
2212 KONGSVINGER

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: 03.03.2023

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, 21.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 515 178	9 219 638
Sum inntekter		9 515 178	9 219 638
Kostnader			
Varekostnad		6 528 497	6 395 964
Lønnskostnad	1, 2	2 676 814	1 668 115
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	233 913	125 936
Annen driftskostnad		1 051 112	730 670
Sum kostnader		10 490 336	8 920 684
Driftsresultat		-975 159	298 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 729	5 753
Sum finansinntekter		3 729	5 753
Annen rentekostnad		67 949	40 681
Sum finanskostnader		67 949	40 681
Netto finans		-64 220	-34 928
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 039 379	264 026
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 039 378	264 025
Årsresultat	4	-1 039 379	264 026
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-1 039 379	264 026
Sum overføringer og disponeringer		-1 039 379	264 026



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	742 443	321 911
Sum varige driftsmidler		742 443	321 911
Sum anleggsmidler		742 443	321 911
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		982 578	771 466
Sum varer		982 578	771 466
Fordringer			
Kundefordringer	5	182 333	355 697
Andre fordringer	6	60 369	34 013
Sum fordringer		242 701	389 710
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		102 499	674 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 499	674 134
Sum omløpsmidler		1 327 779	1 835 310
SUM EIENDELER		2 070 222	2 157 220
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 901 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	2 901 000	1 900 000
Overkurs	8	1 230	1 230
Sum innskutt egenkapital		2 902 230	1 901 230



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 8	3 015 273	1 975 894
Sum opptjent egenkapital		-3 015 273	-1 975 894
Sum egenkapital	8, 9	-113 043	-74 664
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	483 464	713 206
Sum annen langsiktig gjeld		483 464	713 206
Sum langsiktig gjeld		483 464	713 206
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		67 533	
Leverandørgjeld		991 207	1 149 465
Skyldige offentlige avgifter		268 604	173 283
Annen kortsiktig gjeld		372 457	195 931
Sum kortsiktig gjeld		1 699 801	1 518 678
Sum gjeld		2 183 265	2 231 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 070 222	2 157 220



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 343753

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 152 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSVINGER APOTEK AS
Forretningsadresse: Industrivegen 5
2212 KONGSVINGER

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: 03.03.2023

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, 04.04.2023

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: 918 152 652
KONGSVINGER APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 515 178	9 219 638
Sum inntekter		9 515 178	9 219 638
Kostnader			
Varekostnad		6 528 497	6 395 964
Lønnskostnad	1, 2	2 676 814	1 668 115
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	233 913	125 936
Annen driftskostnad		1 051 112	730 670
Sum kostnader		10 490 336	8 920 684
Driftsresultat		-975 159	298 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 729	5 753
Sum finansinntekter		3 729	5 753
Annen rentekostnad		67 949	40 681
Sum finanskostnader		67 949	40 681
Netto finans		-64 220	-34 928
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-1 039 379	264 026
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 039 378	264 025
Årsresultat	4	-1 039 379	264 026
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-1 039 379	264 026
Sum overføringer og disponeringer		-1 039 379	264 026



Organisasjonsnr: 918 152 652
KONGSVINGER APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

742 443

321 911

Sum varige driftsmidler

742 443

321 911

Sum anleggsmidler

742 443

321 911

Omløpsmidler

Varer

Varer

982 578

771 466

Sum varer

982 578

771 466

Fordringer

Kundefordringer

5

182 333

355 697

Andre fordringer

6

60 369

34 013

Sum fordringer

242 701

389 710

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

102 499

674 134

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

102 499

674 134

Sum omløpsmidler

1 327 779

1 835 310

SUM EIENDELER

2 070 222

2 157 220

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 901
aksjer à kr 1 000,00)

7, 8

2 901 000

1 900 000

Overkurs

8

1 230

1 230

Sum innskutt egenkapital

2 902 230

1 901 230

Opptjent egenkapital

Udekket tap

4, 8

3 015 273

1 975 894

Sum opptjent egenkapital

-3 015 273

-1 975 894

Sum egenkapital

8, 9

-113 043

-74 664



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	483 464	713 206
Sum annen langsiktig gjeld		483 464	713 206
Sum langsiktig gjeld		483 464	713 206
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		67 533	
Leverandørgjeld		991 207	1 149 465
Skyldige offentlige avgifter		268 604	173 283
Annen kortsiktig gjeld		372 457	195 931
Sum kortsiktig gjeld		1 699 801	1 518 678
Sum gjeld		2 183 265	2 231 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 070 222	2 157 220



Organisasjonsnr: 918 152 652
KONGSVINGER APOTEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2059638.00	1307312.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	246153.00	158076.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	373980.00	177054.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-2957.00	25674.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2676814.00	1668116.00

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

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
6000000.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
1771094.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
1616250.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Husleiegaranti - Coop Øst SA - Ny leieavtale fra 14.02.2022 til 13.02.2029
Utleier kan forlenge leieperioden med 5 år til samme vilkår.

Mer om gjeld

Gjeld til kreditinstitusjoner er pr. 31.12. kr. 483.464 - Ingen restgjeld etter 5 år

Note

6

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 Kongsvinger Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kongsvinger Apotek AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.039.379. 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, 24.02.2023



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
KONGSVINGER APOTEK AS

Innhold
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2022
KONGSVINGER APOTEK AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 515 178	9 219 638
Sum driftsinntekter		9 515 178	9 219 638
Varekostnad		(6 528 497)	(6 395 964)
Lønnskostnad	1, 2	(2 676 814)	(1 668 115)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(233 913)	(125 936)
Annen driftskostnad		(1 051 112)	(730 670)
Sum driftskostnader		(10 490 336)	(8 920 684)
Driftsresultat		(975 159)	298 954
Annen renteinntekt		3 729	5 753
Sum finansinntekter		3 729	5 753
Annen rentekostnad		(67 949)	(40 681)
Sum finanskostnader		(67 949)	(40 681)
Netto finans		(64 220)	(34 928)
Resultat før skattekostnad	4	(1 039 379)	264 026
Årsresultat	4	(1 039 379)	264 026
Overføringer			
Udekket tap	4	(1 039 379)	264 026
Sum		(1 039 379)	264 026



Balanse pr. 31. desember 2022
KONGSVINGER APOTEK AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	742 443	321 911
Sum varige driftsmidler		742 443	321 911
Sum anleggsmidler		742 443	321 911
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		982 578	771 466
Sum varer		982 578	771 466
Fordringer			
Kundefordringer	5	182 333	355 697
Andre fordringer	6	60 369	34 013
Sum fordringer		242 701	389 710
Bankinnskudd, kontanter og lignende		102 499	674 134
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 499	674 134
Sum omløpsmidler		1 327 779	1 835 310
Sum eiendeler		2 070 222	2 157 220



Balanse pr. 31. desember 2022 KONGSVINGER APOTEK AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 901 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	2 901 000	1 900 000
Overkurs	8	1 230	1 230
Sum innskutt egenkapital		2 902 230	1 901 230
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 8	(3 015 273)	(1 975 894)
Sum opptjent egenkapital		(3 015 273)	(1 975 894)
Sum egenkapital	8, 9	(113 043)	(74 664)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	483 464	713 206
Sum annen langsiktig gjeld		483 464	713 206
Sum langsiktig gjeld		483 464	713 206
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		67 533	0
Leverandørgjeld		991 207	1 149 465
Skyldige offentlige avgifter		268 604	173 283
Annen kortsiktig gjeld		372 457	195 931
Sum kortsiktig gjeld		1 699 801	1 518 678
Sum gjeld		2 183 265	2 231 885
Sum egenkapital og gjeld		2 070 222	2 157 220

Kongsvinger, 24.02.2023

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

Gulzeb Aziz
Styremedlem

Dina Engebretsen
Daglig leder



Noter 2022 KONGSVINGER 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 innledende 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

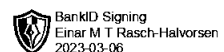
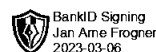
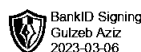
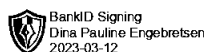
Selskapet har pensjonsavtale gjennom Statens Pensjonskasse. Pensjonsavtalen er en ytelsesbasert ordning. Det er ikke foretatt noen aktuarberegning av evt. forpliktelser. Pensjonspremiene kostnadsføres løpende.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 059 638	1 307 312
Arbeidsgiveravgift	246 153	158 076
Pensjonskostnader	373 980	177 054
Andre ytelser / Refusjoner	(2 957)	25 674
Sum	2 676 814	1 668 116

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.





Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 159 135
Tilgang i året	654 445
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 813 580
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(837 224)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 071 137)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	742 443
Årets avskrivninger	(233 913)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 039 379)	264 025
+/- Permanente forskjeller	283	4 497
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	382	29 203
- Fremførbart underskudd		(297 726)
Årets skattegrunnlag	(1 038 714)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	182 333	355 697
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	182 333	355 697

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 901	1 000,00	2 901 000,00
Sum	2 901		2 901 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Apotekservice AS	829	28,58%	Ordinære aksjer
Fraunar AS	829	28,58%	Ordinære aksjer
TR-H AS	829	28,58%	Ordinære aksjer
Apolinvest Holding AS	414	14,27%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 901	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 900 000	1 230	(1 975 894)	(74 664)
Økning AK/overkurs	1 001 000			1 001 000
Årets resultat			(1 039 379)	(1 039 379)
Egenkapital 31.12.2022	2 901 000	1 230	(3 015 273)	(113 043)

Note 9 - Fortsatt drift

Det er gjennomført en emisjon i selskapet i 2022 og ny kapital tilført. Selskapets aksjekapital er tapt, men det forventes en økning i kundegrnlaget og kontantstrøm etter flytting av apoteket i 2022. Styret fortsetter å følge situasjonen i selskapet nøye og vil vurdere ytterligere tiltak ved behov. Styret er av den oppfatning at det er godt grunnlag for fortsatt drift.

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 000 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 771 094
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	1 616 250

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Husleiegaranti - Coop Øst SA - Ny leieavtale fra 14.02.2022 til 13.02.2029 Utleier kan forlenge leieperioden med 5 år til samme vilkår.

Mer om gjeld

Gjeld til kreditinstitusjoner er pr. 31.12. kr. 483.464 - Ingen restgjeld etter 5 år

Note 11 - 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	(48 975)	(49 358)	382
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 921 819)	(2 960 533)	1 038 714
Netto forskjeller	(1 970 794)	(3 009 890)	1 039 096
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 970 794	3 009 890	(1 039 096)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 662 176

