

Årsregnskap 2021

Pharma Holdings AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 999 244

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	6 618 124	3 384 432
Sum driftsinntekter		6 618 124	3 384 432
Varekostnad		0	8 588
Lønnskostnad	3	1 813 858	986 925
Annen driftskostnad	5	18 579 931	8 609 017
Sum driftskostnader		20 393 789	9 604 530
Driftsresultat		-13 775 665	-6 220 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		731	870
Annen finansinntekt		105 263	50 153
Annen rentekostnad		0	69
Annen finanskostnad		76 462	41 540
Resultat av finansposter		29 532	9 415
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 746 133	-6 210 683
Ordinært resultat		-13 746 133	-6 210 683
Årsresultat		-13 746 133	-6 210 683
Overføringer			
Overført til udekket tap		13 746 133	6 210 683
Sum overføringer		-13 746 133	-6 210 683


Balanse

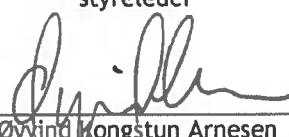
Eiendeler	Note	2021	2020
Investeringer i tilknyttet selskap		500 000	500 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		758 519	758 519
Sum finansielle anleggsmidler		1 258 519	1 258 519
Sum anleggsmidler		1 258 519	1 258 519
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	172 415
Andre kortsiktige fordringer	6	2 440 764	1 597 393
Sum fordringer		2 440 764	1 769 809
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 377 754	3 485 886
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3 377 754	3 485 886
Sum omløpsmidler		5 818 518	5 255 695
Sum eiendeler		7 077 037	6 514 214

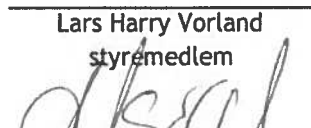
Balanse

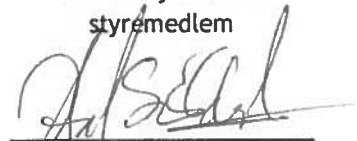
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	570 709	470 709
Overkurs	1	5 609 556	4 455 689
Sum innskutt egenkapital		6 180 265	4 926 398
Sum egenkapital		6 180 265	4 926 398
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		528 343	1 307 198
Skyldig offentlige avgifter		177 418	84 009
Annen kortsiktig gjeld		191 011	196 609
Sum kortsiktig gjeld		896 773	1 587 816
Sum gjeld		896 773	1 587 816
Sum egenkapital og gjeld		7 077 037	6 514 214


Tromsø, 17.06.2022
Styret i Pharma Holdings AS

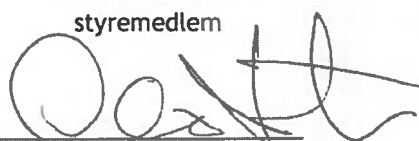

Bernt Endrerud
styreleder


Øyvind Kongstun Arnesen
styremedlem


Lars Harry Vorland
styremedlem


Håvard Selby Ebbestad
styremedlem


Per Erik Sørensen
styremedlem


Christian Georg Lütken
daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

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

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Alt 3: (Hvis konsernbidrag)

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	470 709	4 455 689	4 926 398
Kapitalutvidelse mars 2021	100 000	14 900 000	15 000 000
Årets resultat		-13 746 133	-13 746 133
Pr 31.12.2021	570 709	5 609 556	6 180 265

Note 2 Salgsinntekter

	2021	2020
Salgsinntekt, avgiftspliktig	0	-137 932
Salgsinntekt, avgiftsfri	0	-40 000
Offentlig tilskudd	-6 618 124	-3 206 500
Sum totale salgsinntekter	-6 618 124	-3 384 432

Note 3 Antall ansatte

Antall årsverk i 2021 er 1.

Note 4 Aksjer i tilknyttet selskap

Selskap	Eierandel i %	Verdi i balansen*
Peptide patents AS	50	500 000
Totalt	50	500 000

* Bokført verdi i selskapsregnskapet per. 31. desember 2021 (kostmetoden).

Note 5 Spesifikasjon av andre driftskostnader

	2021	2020
Clinical advisory	12 008 473	3 486 793
Rekrutteringskostnader	737 884	0
Patentkostnad ved egen patent	624 033	924 821
Andre driftskostnader	5 209 541	4 197 403
Sum driftskostnader	18 579 931	8 609 017

Note 6 Andre kortsiktig fordringer

	2021	2020
Skattefunn	1 248 258	353 624
Forskuddsbetalte kostnader - Drug tuber	767 283	767 283
MVA tilgode	375 029	476 486
Andre forskuddsbetalte kostnader	50 194	0
Sum andre kortsiktig fordringer	2 440 764	1 597 393