

# **Årsregnskap 2023**

## **Pharma Holdings AS**

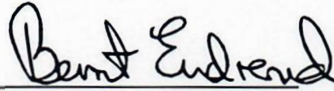
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**


**Org.nr.: 917 999 244**

# Resultatregnskap

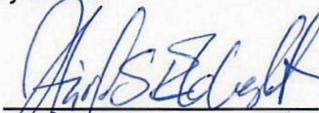
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	1 740 889	4 618 278
Annen driftsinntekt		0	26 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 740 889</b>	<b>4 644 278</b>
Lønnskostnad	2	4 484 035	4 671 757
Annen driftskostnad	3	12 338 588	25 687 322
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>16 822 624</b>	<b>30 359 079</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-15 081 735</b>	<b>-25 714 801</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		24 244	2 659
Annen finansinntekt		26 022	114 045
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	7 364
Annen rentekostnad		0	1 295 133
Annen finanskostnad		142 074	156 616
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-91 808</b>	<b>-1 342 409</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-15 173 542</b>	<b>-27 057 210</b>
Resultat		-15 173 542	-27 057 210
<b>Årsresultat</b>		<b>-15 173 542</b>	<b>-27 057 210</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		15 173 542	27 057 210
<b>Sum overføringer</b>		<b>-15 173 542</b>	<b>-27 057 210</b>

Tromsø/Oslo/Copenhagen,  
Styret i Pharma Holdings AS

  
Bernt Endrerud  
Styreleder

  
Lars Harry Vorland  
Styremedlem

  
Per Erik Sørensen  
Styremedlem

  
Håvard Selby Ebbestad  
Styremedlem

  
Christian Georg Lütken  
Daglig leder

## Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Utvikling	4	5 232 783	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 232 783</b>	<b>0</b>
Investeringer i tilknyttet selskap	5	500 000	500 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	758 519
Investeringer i aksjer og andeler		758 519	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 258 519</b>	<b>1 258 519</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 491 302</b>	<b>1 258 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		37 500	0
Andre kortsiktige fordringer	6	3 173 148	3 249 146
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 210 648</b>	<b>3 249 146</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 430 927	13 539 759
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>11 430 927</b>	<b>13 539 759</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 641 576</b>	<b>16 788 905</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>21 132 878</b>	<b>18 047 424</b>

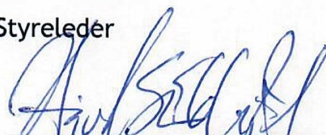
# Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	1 011 744	570 709
Ikke reg. kap.forhøyelse.	7	8 600 000	36 303 767
Overkurs	7	6 741 536	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>16 353 280</b>	<b>36 874 476</b>
Udekket tap		0	-21 447 654
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>-21 447 654</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>16 353 280</b>	<b>15 426 822</b>
<b>Gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		102 455	102 455
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>102 455</b>	<b>102 455</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 968 639	1 595 972
Skyldig offentlige avgifter		213 132	188 366
Annen kortsiktig gjeld		495 372	733 809
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 677 143</b>	<b>2 518 147</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 779 598</b>	<b>2 620 602</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>21 132 878</b>	<b>18 047 424</b>


Styret i Pharma Holdings AS

  
Bernt Endrerud

Styreleder

  
Håvard Selby Ebbestad

Styremedlem

  
Lars Harry Vorland

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

### **Varer**

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### **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.

### **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 Salgsinntekter**

	2023	2022
Salgsinntekt, avgiftspliktig	-60 000	0
Salgsinntekt, avgiftsfri	0	-30 000
Offentlig tilskudd	-1 680 889	-4 588 278
<b>Sum totale salgsinntekter</b>	<b>-1 740 889</b>	<b>-4 618 278</b>

**Note 2 Antall ansatte**

Antall årsverk i 2023 er 3.

**Note 3 Spesifikasjon av andre driftskostnader**

	2023	2022
Clinical advisory	1 780 309	17 909 393
Avskrivning	459 017	844 403
Andre driftskostnader	10 099 262	6 933 526
<b>Sum totale salgsinntekter</b>	<b>12 338 588</b>	<b>25 687 322</b>

**Note 4 Immaterielle eiendeler**

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01	0
Tilgang	5 232 783
Avgang	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>5 232 783</b>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>5 232 783</b>
<b>Årets avskrivning, nedskrivning og reversering</b>	<b>0</b>
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	5 år

I forbindelse med økt API-produksjon og lagerføring av API til senere bruk ser selskapet det som mer naturlig og formålstjenlig å aktivere deler av kostnadene til API-produksjon. Eiendelen (LTX-109) har tidligere påvist holdbarhet (stabilitet) på ca. 10 år ved tilfredsstillende lagring. Selskapet estimerer å anvende materialet til gjennomføring av kliniske studier i løpet av de neste 4-5 årene. Aktiveringene skal avskrives lineært over 5 år.

#### Note 5 Aksjer i tilknyttet selskap

Selskap	Eierandel i %	Verdi i balansen*
Peptide patents AS	50	500 000
<b>Totalt</b>	<b>50</b>	<b>500 000</b>

\* Bokført verdi i selskapsregnskapet per. 31. desember 2023 (kostmetoden).

#### Note 6 Andre kortsiktig fordringer

	2023	2022
Skattefunn	2 158 678	2 249 141
Forskuddsbetalte kostnader - Drug tuber	0	767 283
MVA tilgode	945 169	197 299
Andre forskuddsbetalte kostnader	69 301	37 439
<b>Sum andre kortsiktig fordringer</b>	<b>3 173 148</b>	<b>3 251 161</b>

#### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke reg. kapital- forhøyelse	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	570 709		36 303 767	-21 447 654	15 426 822
Overføring udekket tap		-21 447 654		21 447 654	0
Ikke reg. kapitalforhøyelse		43 362 732	-27 703 767		15 658 965
Årets resultat	441 035	-15 173 542			-14 732 507
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>1 011 744</b>	<b>6 741 536</b>	<b>8 600 000</b>	<b>0</b>	<b>16 353 279</b>

Det er gjennomført en emisjon 31.02.2024 som tilfører selskapet ytterligere NOK 12 000 000, som er fordelt på NOK 120 000 i aksjekapital og NOK 11 880 000 i overkurs.