 Finnish FTN
Reijo Juhani Salonen
2024-06-12

 BankID Signing
Anders Kohler Fugelli
2024-06-12

 BankID Signing
Øystein Soug
2024-06-13

 BankID Signing
John Sigurd Mjølén Svendsen
2024-06-13

Årsregnskap 2023

Pharmasum Therapeutics AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 746 430

RESULTATREGNSKAP

PHARMASUM THERAPEUTICS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt	1	1 379 500	1 520 225
Sum driftsinntekter		1 379 500	1 520 225
Lønnskostnad	2	1 911 669	1 982 407
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 876	9 657
Annen driftskostnad	2, 4	911 980	1 714 176
Sum driftskostnader		2 836 525	3 706 240
Driftsresultat		-1 457 025	-2 186 015
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		5 356	1 139
Annen finansinntekt		47	14 308
Rentekostnader		295 683	0
Annen finanskostnad		3 635	16 776
Resultat av finansposter		-293 914	-1 328
Resultat før skattekostnad	5	-1 750 939	-2 187 344
Årsresultat		-1 750 939	-2 187 344
OVERFØRINGER			
Overført udekket tap mot EK/dekning fra overkurs	6	1 750 939	2 187 344
Sum overføringer		-1 750 939	-2 187 344

BALANSE			
PHARMASUM THERAPEUTICS AS			
EIENDELER	Note	2023	2022
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre og inventar	3	16 100	28 976
Sum varige driftsmidler		16 100	28 976
 Sum anleggsmidler		 16 100	 28 976
 OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	7	859 648	793 442
Sum fordringer		859 648	793 442
 Bankinnskudd	8	4 304 483	601 822
Sum omløpsmidler		5 164 131	1 395 264
Sum eiendeler		5 180 231	1 424 240

BALANSE

PHARMASUM THERAPEUTICS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 9	316 642	287 079
Overkurs	6	2 468 680	0
Sum innskutt egenkapital		2 785 322	287 078
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	6	0	-1 176 050
Sum opptjent egenkapital		0	-1 176 050
Sum egenkapital		2 785 322	-888 971
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		1 068 437	1 323 404
Sum annen langsiktig gjeld		1 068 437	1 323 404
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		830 511	366 955
Skyldig offentlige avgifter		109 362	128 726
Annen kortsiktig gjeld	11	386 599	494 127
Sum kortsiktig gjeld		1 326 472	989 807
Sum gjeld		2 394 909	2 313 211
Sum egenkapital og gjeld		5 180 231	1 424 240

Oslo, 12.06.2024
 Styret i Pharmasum Therapeutics AS

 Anders Kohler Fugelli
 styreleder/daglig leder

 Øystein Soug
 styremedlem

 John Sigurd Mjøen Svendsen
 styremedlem

 Reijo Juhani Salonen
 styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk fo

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter 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.

IMMATERIELLE EIENDELER

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til patent, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Den immaterielle eiendelen avskrives i henhold til antatt økonomisk levetid.

Løpende kostnader til forskning og utvikling er kostnadsført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

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.

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 Offentlig tilskudd

Type tilskudd	2023	2022
SkatteFUNN	292 015	496 896
Regionalt Forskningsråd	1 087 485	1 023 329
Sum	1 379 500	1 520 225

Note 2 Lønnskostnader, antall årsverk, honorarer til styre og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	
Lønninger	1 543 948	
Arbeidsgiveravgift	225 407	
Pensjonskostnader	142 048	119 758
Andre ytelser	266	1 500
Sum	1 911 669	1 982 407

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1,2 årsverk.

Det er ikke utbetalt honorar til styret i regnskapsåret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor (inkl. teknisk bistand med årsregnskap og attestasjon Skattefunn) for 2023 var kr 194 403 og tilsvarende for år 2022 var kr 69 000.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløssøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	38 633	38 633
= Anskaffelseskost 31.12.23	38 633	38 633
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	22 533	22 533
= Bokført verdi 31.12.23	16 100	16 100
Årets ordinære avskrivninger	12 876	12 876
Økonomisk levetid	3 år	

Note 4 Spesifikasjon av driftskostnader

	2023	2022
Fremmede tjenester	628 666	1 340 501
Andre driftskostnader	283 313	373 675
Sum driftskostnader	911 980	1 714 176

Selskapet har utgiftsført forskning- og utviklingskostnader løpende.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad

	2023	
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	
Endring i utsatt skattefordel	0	U
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:

Resultat før skatt	-1 750 939	-2 187 344
Permanente forskjeller	-606 320	-469 065
Endring i midlertidige forskjeller	4 763	-1 933
Skattepliktig inntekt	-2 352 496	-2 658 342

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-2 830	1 933	4 763
Sum	-2 830	1 933	4 763
Akkumulert fremførbart underskudd	-39 690 771	-37 338 275	2 352 496
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	39 693 601	37 336 342	-2 357 259
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.


Note 6 Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	287 079	0	-1 176 050	-888 971
Årets resultat	0	0	-1 750 939	-1 750 939
Kapitalforhøyelse	29 563	5 395 669	0	5 425 232
Udekket tap mot overkurs		-2 926 989	2 926 989	0
Pr 31.12.2023	316 642	2 468 680	0	2 785 322

Selskapet har i 2023 gjennomført kapitalforhøyelser gjennom nyemisjon med kr 5 014 055 og gjeldskonvertering med kr 750 750, totalt kr 5 764 805 brutto, minus emisjonskostnader kr 339 572 som ført mot overkurs, netto kr 5 425 232.

Note 7 Kortsiktige fordringer

	2023
Påløpt, ikke utbetalt tilskudd SkatteFUNN	292 015
Andre kortsiktige fordringer	567 633
Sum kortsiktige fordringer	859 648

 Finnish FTN
Reijo Juhani Salonen
2024-06-12

 BankID Signing
Anders Kohler Fugelli
2024-06-12

 BankID Signing
Øystein Soug
2024-06-13

 BankID Signing
John Sigurd Mjøen Svendsen
2024-06-13

793 442

Note 8 Bankinnskudd, bundne

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) pr. 31.12.23 er på kr. 55 542.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PHARMASUM THERAPEUTICS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 166 419	0,1	316 642
Sum	3 166 419		316 642

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jahatt As	485 085	15,3	15,3
Jakob Hatteland Holding As	414 954	13,1	13,1
Pharmapatent As	258 340	8,2	8,2
Fugelli Invest As	250 250	7,9	7,9
Inven2 As	103 448	3,3	3,3
Anders Kohler Fugelli	96 307	3,0	3,0
North Murray As	76 930	2,4	2,4
Pharma Holdings As	68 142	2,2	2,2
Heyern As	67 560	2,1	2,1
Bent Eriksen As	63 800	2,0	2,0
Sum >2% eierandel	1 884 816	59,5	59,5
Sum øvrige	1 281 603	40,5	40,5
Totalt antall aksjer	3 166 419	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Anders Kohler Fugelli	styreleder/daglig leder	96 307
Totalt antall aksjer		96 307

Note 10 Fortsatt drift

Pharmasum Therapeutics AS har i 2023 gjennomført kapitalforhøyelser på ca 5,8 mill.kr for egenkapitalen. Selskapet har en kontantbeholdning på 4,3 mill.kr pr. utgangen av 2023. Sels egenkapital er positiv ved utgangen av året. Selskapets styre vurderer at tilførselen av likviditet medfører at selskapets planer for perioden fram til sommeren 2024 kan gjennomføres.

 Finnish FTN
Reijo Juhani Salonen
2024-06-12

 BankID Signing
Anders Kohler Fugelli
2024-06-12

 BankID Signing
Øystein Soug
2024-06-13

 BankID Signing
John Sigurd Mjøen Svendsen
2024-06-13

Selskapet driver med forskning og er avhengig av tilførsel av ytterligere egenkapital i løpet av 2024. Basert på at de foreliggende planer gjennomføres med tilfredsstillende resultat, ansees sannsynligheten for videre finansiering å være store. Markedspotensiale for selskapets produkt og interessen fra industrien tilsier dette. Grunnlaget for styrets konklusjon om å videreføre fortsatt drift er basert på dette grunnlaget.

Note 11 Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Lån fra ansatte og aksjonærer	0	200 100
Lønn og feriepenger	281 362	205 599
Avsetninger rentekostnader	105 237	88 428
Forskudd FoU prosjekt	0	0
Sum annen kortsiktig gjeld	386 599	494 127