

Årsregnskap 2023

Pharma Holdings AS

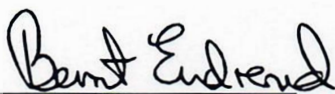
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

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
Sum driftsinntekter		1 740 889	4 644 278
Lønnskostnad	2	4 484 035	4 671 757
Annen driftskostnad	3	12 338 588	25 687 322
Sum driftskostnader		16 822 624	30 359 079
Driftsresultat		-15 081 735	-25 714 801
Finansinntekter og finanskostnader			
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
Resultat av finansposter		-91 808	-1 342 409
Resultat før skattekostnad		-15 173 542	-27 057 210
Resultat		-15 173 542	-27 057 210
Årsresultat		-15 173 542	-27 057 210
Overføringer			
Overført til udekket tap		15 173 542	27 057 210
Sum overføringer		-15 173 542	-27 057 210

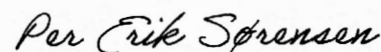
Tromsø/Oslo/Copenhagen,
Styret i Pharma Holdings AS



Bernt Endrerud
Styreleder



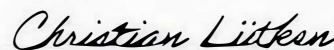
Lars Harry Vorland
Styremedlem



Per Erik Sørensen
Styremedlem



Håvard Selby Ebbestad
Styremedlem



Christian Georg Lütken
Daglig leder

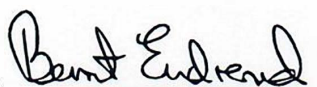
Balanse

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

Balanse

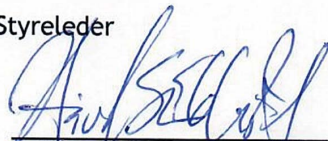
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	1 011 744	570 709
Ikke reg. kap.forhøyelse.	7	8 600 000	36 303 767
Overkurs	7	6 741 536	0
Sum innskutt egenkapital		16 353 280	36 874 476
Udekket tap		0	-21 447 654
Sum opptjent egenkapital		0	-21 447 654
Sum egenkapital		16 353 280	15 426 822
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		102 455	102 455
Sum annen langsiktig gjeld		102 455	102 455
<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
Sum kortsiktig gjeld		4 677 143	2 518 147
Sum gjeld		4 779 598	2 620 602
Sum egenkapital og gjeld		21 132 878	18 047 424

Styret i Pharma Holdings AS



Bernt Endrerud

Styreleder



Håvard Selby Ebbestad

Styremedlem



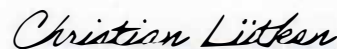
Lars Harry Vorland

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
Sum totale salgsinntekter	-1 740 889	-4 618 278

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
Sum totale salgsinntekter	12 338 588	25 687 322

Note 4 Immaterielle eiendeler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01	0
Tilgang	5 232 783
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	5 232 783
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi 31.12	5 232 783

Årets avskrivning, nedskrivning og reversering 0

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
Totalt	50	500 000

* 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
Sum andre kortsiktig fordringer	3 173 148	3 251 161

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke reg. kapitalforhøyelse	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
Pr 31.12.2023	1 011 744	6 741 536	8 600 000	0	16 353 279

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.