

Årsregnskap 2020

Pharma Holdings AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 917 999 244

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	11	3 384 432	1 355 000
Sum driftsinntekter		3 384 432	1 355 000
Varekostnad		8 588	0
Lønnskostnad	5	986 925	0
Annen driftskostnad	5	8 609 017	4 032 112
Sum driftskostnader		9 604 530	4 032 112
Driftsresultat		-6 220 098	-2 677 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		870	360
Annen finansinntekt		50 153	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	18 249
Annen rentekostnad		69	554
Annen finanskostnad		41 540	1 317
Resultat av finansposter		9 415	-19 760
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 210 683	-2 696 872
Ordinært resultat		-6 210 683	-2 696 872
Årsresultat		-6 210 683	-2 696 872
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	6 210 683	2 696 872
Sum overføringer		-6 210 683	-2 696 872

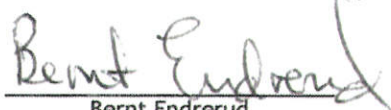
Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Investeringer i annet foretak i samme konsern	7	500 000	500 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	758 519	758 519
Sum finansielle anleggsmidler		1 258 519	1 258 519
Sum anleggsmidler		1 258 519	1 258 519
Omløpsmidler			
Kundefordringer		172 415	685 000
Andre kortsiktige fordringer	10	1 597 393	116 534
Sum fordringer		1 769 809	801 534
 <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 485 886	100 121
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3 485 886	100 121
 Sum omløpsmidler		5 255 695	901 655
 Sum eiendeler		6 514 214	2 160 174

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	470 709	220 709
Overkurs	3	4 455 689	916 372
Sum innskutt egenkapital		<u>4 926 398</u>	<u>1 137 081</u>
Sum egenkapital		<u>4 926 398</u>	<u>1 137 081</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 307 198	689 983
Betalbar skatt	2	0	-9 284
Skyldig offentlige avgifter		84 009	0
Annen kortsiktig gjeld	9	196 609	342 395
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 587 816</u>	<u>1 023 094</u>
Sum gjeld		<u>1 587 816</u>	<u>1 023 094</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 514 214</u>	<u>2 160 174</u>

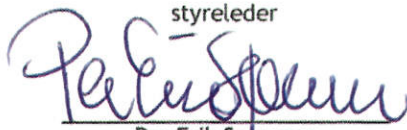
Tromsø, 17.06.2021
Styret i Pharma Holdings AS



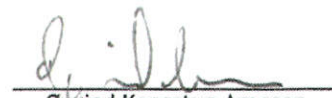
Bernt Endrerud
styreleder



Lars Harry Vorland
styremedlem



Per Erik Sørensen
styremedlem



Øyvind Kongstun Arnesen
styremedlem


Christian Lutken
Daglig Leder

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Note 2 Skatt

	2020
Årets skattekostnad	
Resultatført skatt på ordinært resultat:	0
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-6 210 683
Permanente forskjeller	-343 677
Skattepliktig inntekt	-6 554 360
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	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

	2020
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 717 213
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 717 213
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 137 787

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

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	220 709	916 372	1 137 081
Kapitalutvidelse april 2020	152 500	5 947 500	6 100 000
Kapitalutvidelse juni 2020	97 500	3 802 500	3 900 000
Tilleggsutb. 1. halvår		0	0
Årets resultat		-6 210 683	-6 210 683
Pr 31.12.2020	470 709	4 455 689	4 926 398

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 470 709,00 består av 470 709 aksjer à kr. 1,00.

Oversikt over aksjonærene 31.12.2020

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
CARE HOLDING AS		230 837	49,04 %
TAJ HOLDING AS		45 078	9,58 %
AGIR AS		33 930	7,21 %
TAVE INVEST AS		27 440	5,83 %
SEREPTA AS		13 000	2,76 %
3T PRODUKTER HOLDING AS		12 965	2,75 %
TUT AS		12 500	2,66 %
PICASSO KAPITAL AS		12 403	2,63 %
LYSNES INVEST AS		8 140	1,73 %
VORLAND		7 500	1,59 %
SUM 10 største		403 793	85,78 %
(Øvrige 260)		66 916	14,22 %
Totalt		470 709	100,00 %

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	948 771	0
Abeidsgiveravgift	68 260	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre Ytelser	-30 106	0
Sum	986 925	0
Antall årsverk	1	0

Ytelser til ledene personer	Daglig leder	Styret
Lønn	784 617	0
Andre ytelser	3 294	0
Styrehonorar	0	70 000
Sum	787 911	70 000

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en ansatt og er ikke pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Revisjonshonorar er på kr 44 385 eksklusive mva i 2020

Note 6 Konvertibelt lån i Pharmasum Therapeutics

Selskap	Verdi i balansen*
Pharmasum Therapeutics AS	758 519
Totalt	758 519

Note 7 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 2020 (kostmetoden).

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 60 714

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Gjeld Lytix Biopharma AS etter reorganisering	102 455	102 455
Annen kortsiktig gjeld	94 154	239 940
Sum annen kortsiktig gjeld	196 609	342 395

Note 10 Andre kortsiktig fordringer

	2020	2019
Andre kortsiktig fordringer	1 597 393	116 534
Sum andre kortsiktig fordringer	1 597 393	116 534

Note 11 Salgsinntekter

	2020	2019
Salgsinntekt, avgiftspliktig	-137 932	-400 000
Salgsinntekt, avgiftsfri	-40 000	-55 000
Offentlig tilskudd	-3 206 500	-900 000
Sum totale salgsinntekter	-3 384 432	-1 355 000

Note 12 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i mars 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2020. Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Utover det har selskapet foretatt emisjoner i 2020 på totalt 10 millioner kr. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.