

Årsregnskap 2024

Pharma Holdings AS

Organisasjonsnr: 917 999 244

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Salgsinntekt		120 000	1 740 889
Sum driftsinntekter		<u>120 000</u>	<u>1 740 889</u>
Varekostnad		119	0
Lønnskostnad	1	3 510 320	4 484 035
Annen driftskostnad	1, 2	14 402 266	12 338 588
Sum driftskostnader		<u>17 912 705</u>	<u>16 822 624</u>
Driftsresultat		<u>-17 792 705</u>	<u>-15 081 735</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		233 812	24 244
Annen finansinntekt		26 461	26 022
Annen finanskostnad		62 769	142 074
Resultat av finansposter		<u>197 504</u>	<u>-91 808</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-17 595 202</u>	<u>-15 173 542</u>
Resultat		-17 595 202	-15 173 542
Årsresultat		<u>-17 595 202</u>	<u>-15 173 542</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		17 595 202	15 173 542
Sum overføringer		<u>-17 595 202</u>	<u>-15 173 542</u>

Balanse

Eiendeler	Note	2024	2023
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utvikling	3	5 232 783	5 232 783
Sum immaterielle eiendeler		5 232 783	5 232 783
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	500 000	500 000
Investeringer i aksjer og andeler		758 519	758 519
Sum finansielle anleggsmidler		1 258 519	1 258 519
Sum anleggsmidler		6 491 302	6 491 302
<i>Omløpsmidler</i>			
Kundefordringer		0	37 500
Andre kortsiktige fordringer	5	1 691 569	3 173 148
Sum fordringer		1 691 569	3 210 648
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 314 447	11 430 927
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 314 447	11 430 927
Sum omløpsmidler		3 006 016	14 641 576
Sum eiendeler		9 497 318	21 132 878

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	1 191 744	1 011 744
Ikke reg. kap.forhøyelse.	6	0	8 600 000
Overkurs	6	6 966 334	6 741 536
Sum innskutt egenkapital		<u>8 158 078</u>	<u>16 353 280</u>
Sum egenkapital		<u>8 158 078</u>	<u>16 353 280</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		102 455	102 455
Sum annen langsiktig gjeld		<u>102 455</u>	<u>102 455</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		876 599	3 968 639
Skyldig offentlige avgifter		180 828	213 132
Annen kortsiktig gjeld		179 358	495 372
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 236 785</u>	<u>4 677 143</u>
Sum gjeld		<u>1 339 240</u>	<u>4 779 598</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 497 318</u>	<u>21 132 878</u>

Styret i Pharma Holdings AS

Bernt Endrerud

Styreleder

Håvard Selby Ebbestad

Styremedlem

Christian Georg Lütken

Daglig leder

Cecilia Ann-Christin Malmberg Hager

Styremedlem

Sidey Agneta Christina Svedberg

Styremedlem

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 livsforsikringselskap 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 Antall ansatte

Antall årsverk

	2024	2023
Gjennomsnittlig antall årsverk	2	3

Note 2 Spesifikasjon av andre driftskostnader

	2024	2023
Clinical advisory	8 771 370	1 780 309
Avskrivning	475 363	459 017
Andre driftskostnader	5 155 533	10 099 262
Sum totale driftskostnader	14 402 266	12 338 588

Note 3 Immaterielle eiendeler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01	5 232 783
Tilgang	0
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 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 2024 (kostmetoden).

Note 5 Andre kortsiktig fordringer

	2024	2023
Skattefunn	1 364 796	2 158 678
MVA tilgode	309 038	945 169
Andre forskuddsbetalte kostnader	17 735	69 301
Sum andre kortsiktig fordringer	1 691 569	3 173 148

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke reg. kapital- forhøyelse	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2024	1 011 744	6 741 536	8 600 000	16 353 280
Kapitalforhøyelse	180 000	17 820 000	-8 600 000	9 400 000
Årets resultat		-17 595 202		-17 595 201
Pr 31.12.2024	1 191 744	6 966 334	0	8 158 078

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende