



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 341 843
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PHARMA ACTIVE AS
Forretningsadresse:	Hattemakerlia 153 2019 SKEDSMOKORSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	LE MARTIN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		814 290	1 009 349
Sum inntekter		814 290	1 009 349
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 500	43 750
Annen driftskostnad		823 895	411 069
Sum kostnader		911 395	454 819
Driftsresultat		-97 105	554 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	5 711 752	1 008 618
Annen renteinntekt		8 143	14 142
Annen finansinntekt		2 641 523	2 486 567
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	665 970	
Sum finansinntekter		9 027 387	3 509 327
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			4 065 179
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 022 763	
Annen rentekostnad		1 378 725	797 523
Annen finanskostnad		535 117	72 271
Sum finanskostnader		2 936 605	4 934 973
Netto finans		6 090 782	-1 425 646
Ordinært resultat før skattekostnad		5 993 677	-871 116
Skattekostnad på resultat	5	-151 461	139 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 145 138	-1 010 862
Årsresultat		6 145 138	-1 010 862
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 145 138	-1 010 862
Totalresultat		6 145 138	-1 010 862



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	
Avgitt konsernbidrag		11 528 361	13 523 514
Overført fra annen egenkapital		-6 183 223	-14 534 376
Sum overføringer og disponeringer		6 145 138	-1 010 862



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	131 168	
Sum immaterielle eiendeler		131 168	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		8 685 420	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	468 750	556 250
Sum varige driftsmidler		9 154 170	556 250
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	17 346 134	18 368 897
Sum finansielle anleggsmidler		17 346 134	18 368 897
Sum anleggsmidler		26 631 472	18 925 147
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		814 290	3 215 119
Andre kortsiktige fordringer	7	188 235	46 038
Sum fordringer		1 002 525	3 261 157
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	4	16 078 938	25 746 502
Sum investeringer		16 078 938	25 746 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		683 084	776 846
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		683 084	776 846
Sum omløpsmidler		17 764 547	29 784 505
SUM EIENDELER		44 396 019	48 709 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 939 085	23 122 308
Sum opptjent egenkapital		16 939 085	23 122 308
Sum egenkapital	8	17 039 085	23 222 308
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		20 293
Sum avsetninger for forpliktelser			20 293
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	12 698 860	13 908 133
Sum annen langsiktig gjeld		12 698 860	13 908 133
Sum langsiktig gjeld		12 698 860	13 928 426
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 065 217	6 799 486
Leverandørgjeld		43 200	8 381
Skyldig offentlige avgifter			628 620
Utbytte		800 000	
Kortsiktig konserngjeld	10	6 135 936	4 083 836
Annen kortsiktig gjeld	9	-386 280	38 595
Sum kortsiktig gjeld		14 658 074	11 558 917
Sum gjeld		27 356 934	25 487 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 396 019	48 709 652



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 369917

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 341 843
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHARMA ACTIVE AS
Forretningsadresse: Hattemakerlia 153
2019 SKEDSMOKORSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: LE MARTIN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2024

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.05.2024



Organisasjonsnr: 993 341 843
PHARMA ACTIVE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		814 290	1 009 349
Sum inntekter		814 290	1 009 349
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 500	43 750
Annen driftskostnad		823 895	411 069
Sum kostnader		911 395	454 819
Driftsresultat		-97 105	554 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	5 711 752	1 008 618
Annen renteinntekt		8 143	14 142
Annen finansinntekt		2 641 523	2 486 567
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	665 970	
Sum finansinntekter		9 027 387	3 509 327
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			4 065 179
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 022 763	
Annen rentekostnad		1 378 725	797 523
Annen finanskostnad		535 117	72 271
Sum finanskostnader		2 936 605	4 934 973
Netto finans		6 090 782	-1 425 646
Ordinært resultat før skattekostnad		5 993 677	-871 116
Skattekostnad på resultat	5	-151 461	139 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 145 138	-1 010 862
Årsresultat		6 145 138	-1 010 862
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 145 138	-1 010 862
Totalresultat		6 145 138	-1 010 862
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte	800 000	
Avgitt konsernbidrag	11 528 361	13 523 514
Overført fra annen egenkapital	-6 183 223	-14 534 376
Sum overføringer og disponeringer	6 145 138	-1 010 862



Organisasjonsnr: 993 341 843
PHARMA ACTIVE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	131 168	
Sum immaterielle eiendeler		131 168	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		8 685 420	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	468 750	556 250
Sum varige driftsmidler		9 154 170	556 250
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	17 346 134	18 368 897
Sum finansielle anleggsmidler		17 346 134	18 368 897
Sum anleggsmidler		26 631 472	18 925 147
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		814 290	3 215 119
Andre kortsiktige fordringer	7	188 235	46 038
Sum fordringer		1 002 525	3 261 157
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	4	16 078 938	25 746 502
Sum investeringer		16 078 938	25 746 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		683 084	776 846
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		683 084	776 846
Sum omløpsmidler		17 764 547	29 784 505
SUM EIENDELER		44 396 019	48 709 652
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 939 085	23 122 308
Sum opptjent egenkapital		16 939 085	23 122 308
Sum egenkapital	8	17 039 085	23 222 308
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		20 293
Sum avsetninger for forpliktelseser			20 293
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	12 698 860	13 908 133
Sum annen langsiktig gjeld		12 698 860	13 908 133
Sum langsiktig gjeld		12 698 860	13 928 426
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		8 065 217	6 799 486
Skyldig offentlige avgifter		43 200	8 381
Utbytte		800 000	628 620
Kortsiktig konserngjeld	10	6 135 936	4 083 836
Annen kortsiktig gjeld	9	-386 280	38 595
Sum kortsiktig gjeld		14 658 074	11 558 917
Sum gjeld		27 356 934	25 487 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 396 019	48 709 652



Organisasjonsnr: 993 341 843
PHARMA ACTIVE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap

2023

Pharma Active AS

Org.nr.: 993 341 843



Resultatregnskap			
Pharma Active AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		814 290	1 009 349
Sum driftsinntekter		814 290	1 009 349
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 500	43 750
Annen driftskostnad		823 895	411 069
Sum driftskostnader		911 395	454 819
Driftsresultat		-97 105	554 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	5 711 752	1 008 618
Annen renteinntekt		8 143	14 142
Annen finansinntekt		2 641 523	2 486 567
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	665 970	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	4 065 179
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 022 763	0
Annen rentekostnad		1 378 725	797 523
Annen finanskostnad		535 117	72 271
Resultat av finansposter		6 090 782	-1 425 646
Resultat før skattekostnad		5 993 677	-871 116
Skattekostnad på resultat	5	-151 461	139 746
Årsresultat		6 145 138	-1 010 862
Overføringer			
Avsatt til utbytte		800 000	0
Avsatt konsernbidrag		11 528 361	13 523 514
Overført fra annen egenkapital		6 183 223	14 534 376
Sum overføringer		6 145 138	-1 010 862



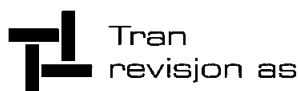
Balanse			
Pharma Active AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	131 168	0
Sum immaterielle eiendeler		131 168	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		8 685 420	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	468 750	556 250
Sum varige driftsmidler		9 154 170	556 250
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	17 346 134	18 368 897
Sum finansielle anleggsmidler		17 346 134	18 368 897
Sum anleggsmidler		26 631 472	18 925 147
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		814 290	3 215 119
Andre kortsiktige fordringer	7	188 235	46 038
Sum fordringer		1 002 525	3 261 157
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	4	16 078 938	25 746 502
Sum investeringer		16 078 938	25 746 502
Bankinnskudd, kontanter o.l.		683 084	776 846
Sum omløpsmidler		17 764 547	29 784 505
Sum eiendeler		44 396 019	48 709 652



Balanse			
Pharma Active AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 939 085	23 122 308
Sum opptjent egenkapital		16 939 085	23 122 308
Sum egenkapital	8	17 039 085	23 222 308
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	20 293
Sum avsetning for forpliktelser		0	20 293
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	12 698 860	13 908 133
Sum annen langsiktig gjeld		12 698 860	13 908 133
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 065 217	6 799 486
Leverandørgjeld		43 200	8 381
Skyldig offentlige avgifter		0	628 620
Utbytte		800 000	0
Konserngjeld	10	6 135 936	4 083 836
Annen kortsiktig gjeld	9	-386 280	38 595
Sum kortsiktig gjeld		14 658 074	11 558 917
Sum gjeld		27 356 934	25 487 343
Sum egenkapital og gjeld		44 396 019	48 709 652



Balanse	
Pharma Active AS	
Lillestrøm, 07.04.2024 Styret i Pharma Active AS	
<hr/> Martin Le styreleder/daglig leder	<hr/> Huu Erica Thien Khuong styremedlem
Pharma Active AS	Side 5



Til generalforsamlingen i
Pharma Active AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pharma Active AS som viser et overskudd på kr 6 145 138. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

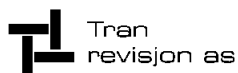
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Foretaksregistrert: NO 915 879 985 MVA
www.tranrevisjon.no
trung@tranrevisjon.no

Besøksadresse:
Repslagergata 8
1776 Halden

Postadresse:
Brekkerødla 11
1782 Halden



Revisors beretning 2023
Pharma Active AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Halden, 8. april 2024

Tran Revisjon AS

Digitalt signert  Tran
av Trung Tran revisjon as

Trung Tran
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2023

Pharma Active AS

Org.nr.: 993 341 843



Resultatregnskap			
Pharma Active AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		814 290	1 009 349
Sum driftsinntekter		814 290	1 009 349
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 500	43 750
Annen driftskostnad		823 895	411 069
Sum driftskostnader		911 395	454 819
Driftsresultat		-97 105	554 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	6	5 711 752	1 008 618
Annen renteinntekt		8 143	14 142
Annen finansinntekt		2 641 523	2 486 567
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	665 970	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	4 065 179
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 022 763	0
Annen rentekostnad		1 378 725	797 523
Annen finanskostnad		535 117	72 271
Resultat av finansposter		6 090 782	-1 425 646
Resultat før skattekostnad		5 993 677	-871 116
Skattekostnad på resultat	5	-151 461	139 746
Årsresultat		6 145 138	-1 010 862
Overføringer			
Avsatt til utbytte		800 000	0
Avsatt konsernbidrag		11 528 361	13 523 514
Overført fra annen egenkapital		6 183 223	14 534 376
Sum overføringer		6 145 138	-1 010 862



Balanse			
Pharma Active AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	131 168	0
Sum immaterielle eiendeler		131 168	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		8 685 420	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	468 750	556 250
Sum varige driftsmidler		9 154 170	556 250
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	17 346 134	18 368 897
Sum finansielle anleggsmidler		17 346 134	18 368 897
Sum anleggsmidler		26 631 472	18 925 147
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		814 290	3 215 119
Andre kortsiktige fordringer	7	188 235	46 038
Sum fordringer		1 002 525	3 261 157
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	4	16 078 938	25 746 502
Sum investeringer		16 078 938	25 746 502
Bankinnskudd, kontanter o.l.		683 084	776 846
Sum omløpsmidler		17 764 547	29 784 505
Sum eiendeler		44 396 019	48 709 652



Balanse			
Pharma Active AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 939 085	23 122 308
Sum opptjent egenkapital		16 939 085	23 122 308
Sum egenkapital	8	17 039 085	23 222 308
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	20 293
Sum avsetning for forpliktelser		0	20 293
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	12 698 860	13 908 133
Sum annen langsiktig gjeld		12 698 860	13 908 133
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 065 217	6 799 486
Leverandørgjeld		43 200	8 381
Skyldig offentlige avgifter		0	628 620
Utbytte		800 000	0
Konserngjeld	10	6 135 936	4 083 836
Annen kortsiktig gjeld	9	-386 280	38 595
Sum kortsiktig gjeld		14 658 074	11 558 917
Sum gjeld		27 356 934	25 487 343
Sum egenkapital og gjeld		44 396 019	48 709 652



Balanse	
Pharma Active AS	
Lillestrøm Styret i Pharma Active AS	
<hr/> Martin Le styreleder/daglig leder	<hr/> Huu Erica Thien Khuong styremedlem
Pharma Active AS	Side 5



Pharma Active AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for øvrige foretak.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Det utarbeides ikke konsernregnskap for Pharma Active AS. Konsernet består av Stjerneapotek Glasmagasinet AS, Stjerneapotek Paleet Shopping AS, Innova Active AS, ApotekForDeg AS, 365Eiendom AS og Frydenlund Kvartal Næring 2 AS.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet, og følgelig heller ingen lønnsutbetalinger.

Note 3 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost og avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

	Biler	Eiendom	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2023	735 000	-	735 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	8 685 420	8 685 420
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2023	735 000	8 685 420	9 420 420
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	266 250	-	266 250
Bokført verdi pr. 31.12.2023	468 750	8 685 420	9 154 170
Årets avskrivninger	87 500	-	87 500
Økonomisk levetid/Avskrivningsplan	3 - 8 år	Ingen	0 - 8 år



Pharma Active AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Fondsinvesteringer

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Selskap	Eierandel i %	Kostpris	Balanseført verdi	Markedsverdi
Andeler i verdipapirfond	Ubetydelig	5 597 113	6 768 543	6 768 543
Andeler i Aksjefond	Ubetydelig	7 723 823	9 310 395	9 310 395
Sum		13 320 936	16 078 938	16 078 938

Note 5 - Skattekostnad

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Betalbar selskapsskatt	-	119 453
Brutto endring utsatt skatt i balansen	-151 461	20 293
Årets totale skattekostnad	-151 461	139 746

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	5 993 677	-871 116
Permanente forskjeller	-7 893 887	1 643 818
Endring midlertidige forskjeller	-6 113	-73 587
Fremførbart underskudd	-	-156 148
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-1 906 322	542 967
Det vil ikke bli utlignet betalbar skatt for 2023	-	119 453
Mottatt / Avsatt konsernbidrag	-1 211 752	542 967
Grunnlag for betalbar skatt i balansen	-694 571	-
Betalbar skatt i balansen er beregnet med 22%	-	-



Pharma Active AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skattekostnad forts.

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Forskjeller som utlignes:	2023	2022
Anleggsmidler	98 355	92 241
Fremførbare underskudd	-694 571	-
Sum	-596 216	92 241
Utsatt skatt / Utsatt skattefordel 22%	-131 168	20 293

Note 6 - Datterselskap

Pharma Active AS har eierandeler i følgende selskap:	Anskaffelses-tidspunkt	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Stjerneapotek Glasmagasinet AS	27.10.2010	100 %	104 953	-1 847 160
Stjerneapotek Paleet Shopping AS	19.06.2014	100 %	35 842	-881 201
Innova Active AS	18.09.2012	100 %	74 023	-4 591 648
ApotekForDeg AS	11.08.2019	100 %	114 144	-7 076 443
365Eiendom AS	04.01.2020	100 %	1 595 723	-9 152
Frydenlund Kvartal Næring 2 AS	31.12.2021	100 %	646 554	939 019

Note 7 - Aksjonærinformasjon

Aksjene eies av:	Pålyd.	Antall aksjer	Pålyd. aksjekap.	Eierandel	Stemmeandel
Martin Le, Daglig leder / Styrets led	1 000	50	50 000	50 %	50 %
Huu Erica Thien Khuong	1 000	50	50 000	50 %	50 %
Totalt antall aksjer		100	100 000	100 %	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Mellomværende med aksjonærer	2023	2022
Selskapet har mellomværende med aksjonærene med til samr	500 646	-12 808

Mellomværende er ikke renteberegnet og det er ikke stilt sikkerhet for lånene. Fordring på aksjonærer består av formuesskatt og avregnes mot utbytte



Pharma Active AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	23 122 308	23 222 308
Årets resultat		6 145 138	6 145 138
Avgitt konsernbidrag		-11 528 361	-11 528 361
Utbytte		-800 000	-800 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	16 939 085	17 039 085

Note 9 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2023	2022
Gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt	6 652 495	7 946 653

Pantstillelser

	2023	2022
Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant	21 833 128	19 994 184

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

- Eiendom i datterseelskap	4 433 311	4 554 611
Sum	4 433 311	4 554 611

Sikkerhetsstillelser

	2023	2022
I tillegg har selskapet stilt sikkerhet for datterselskaps gjeld	2 095 000	2 095 000

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2023	2022
Netto konsernfordringer / gjeld	-6 135 936	-4 083 836
Herav netto avgitt / mottatt konsernbidrag	-5 816 609	-17 118 333