



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 004 300
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHARMA MARINE AS
Forretningsadresse: Terøy industriområde 3
6280 SØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Kjetil Gjendemsjø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	13	262 706 679	216 402 198
Andre driftsinntekter	14	2 443 301	250 000
Sum inntekter		265 149 980	216 652 198
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		5 059 869	840 360
Varekostnad		110 100 581	112 144 658
Lønnskostnad	6	38 012 531	32 363 290
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	9 637 334	9 595 590
Andre driftskostnader	6, 8, 10	60 674 586	46 165 471
Sum kostnader		223 484 901	201 109 369
Driftsresultat		41 665 079	15 542 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		163	14 509
Andre finansinntekter		2 985 573	466 026
Sum finansinntekter		2 985 736	480 535
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	12 173	344 225
Annen rentekostnad		4 462 499	5 519 205
Sum finanskostnader		4 474 672	5 863 430
Netto finans		-1 488 937	-5 382 895
Ordinært resultat før skattekostnad		40 176 142	10 159 934
Skattekostnad på ordinært resultat	12	8 946 631	2 321 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 229 511	7 838 611
Årsresultat	5	31 229 511	7 838 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		31 229 511	7 838 611



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		31 229 511	7 838 611
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		31 229 511	7 838 611
Sum overføringer og disponeringer		31 229 511	7 838 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	11	246 050	246 050
Utsatt skattefordel	12		
Sum immaterielle eiendeler		246 050	246 050
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige anlegg	11	65 800	10 749 900
Maskiner og anlegg	11	98 616 377	105 575 500
Driftsløsøre, inventar, o.l.	11	2 319 400	1 355 400
Sum varige driftsmidler	9	101 001 577	117 680 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	2 250 000	2 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 250 000	2 250 000
Sum anleggsmidler		103 497 627	120 176 850
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 9	86 636 868	77 422 804
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	54 463 013	45 050 731
Kortsiktige fordringer		13 908 002	6 038 024
Sum fordringer		68 371 014	51 088 755
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	4	1 704 546	1 133 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 704 546	1 133 848
Sum omløpsmidler		156 712 427	129 645 407
SUM EIENDELER		260 210 054	249 822 257



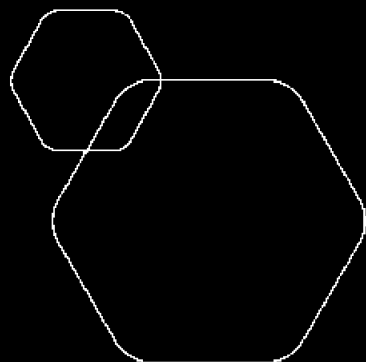
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	64 911 000	64 911 000
Overkurs		9 097 172	9 097 172
Sum innskutt egenkapital		74 008 172	74 008 172
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		38 832 679	21 603 168
Sum opptjent egenkapital		38 832 679	21 603 168
Sum egenkapital	5	112 840 851	95 611 340
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	10 669 071	1 722 440
Sum avsetninger for forpliktelser		10 669 071	1 722 440
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	9		1 800 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	66 036 507	72 553 940
Gjeld til selskap i samme konsern	8		8 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		66 036 507	82 553 940
Sum langsiktig gjeld	7	76 705 578	84 276 380
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 9	22 732 267	48 232 773
Leverandørgjeld	8	36 594 268	15 036 368
Betalbar skatt	12		
Skyldig offentlige avgifter		2 518 233	2 015 079
Annen kortsiktig gjeld		8 818 857	4 650 316
Sum kortsiktig gjeld		70 663 625	69 934 536
Sum gjeld		147 369 203	154 210 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 210 054	249 822 257



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap 2021 Pharma Marine AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 004 300



Resultatregnskap

Pharma Marine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	13	262 706 679	216 402 198
Andre driftsinntekter	14	2 443 301	250 000
Sum driftsinntekter		265 149 980	216 652 198
Varekostnad		110 100 581	112 144 658
Beholdningsendring varer under tilvirkning og ferdigvarer		5 059 869	840 360
Lønnskostnad	6	38 012 531	32 363 290
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	9 637 334	9 595 590
Andre driftskostnader	6, 8, 10	60 674 586	46 165 471
Sum driftskostnader		223 484 901	201 109 369
Driftsresultat		41 665 079	15 542 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		163	14 509
Andre finansinntekter		2 985 573	466 026
Renter til selskap i samme konsern	8	12 173	344 225
Andre rentekostnader		4 462 499	5 519 205
Resultat av finansposter		-1 488 937	-5 382 895
Ordinært resultat før skattekostnad		40 176 142	10 159 934
Skattekostnad på ordinært resultat	12	8 946 631	2 321 323
Ordinært resultat		31 229 511	7 838 611
Årsresultat	5	31 229 511	7 838 611
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		31 229 511	7 838 611
Sum overføringer		31 229 511	7 838 611



Balanse

Pharma Marine AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	11	246 050	246 050
Sum immaterielle eiendeler		246 050	246 050
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige anlegg	11	65 800	10 749 900
Maskiner og anlegg	11	98 616 377	105 575 500
Driftsløsøre, inventar, o.l.	11	2 319 400	1 355 400
Sum varige driftsmidler	9	101 001 577	117 680 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	2 250 000	2 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 250 000	2 250 000
Sum anleggsmidler		103 497 627	120 176 850
Omløpsmidler			
Beholdning av varer	3, 9	86 636 868	77 422 804
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	54 463 013	45 050 731
Kortsiktige fordringer		13 908 002	6 038 024
Sum fordringer		68 371 014	51 088 755
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	4	1 704 546	1 133 848
Sum omløpsmidler		156 712 427	129 645 407
Sum eiendeler		260 210 054	249 822 257



Balanse

Pharma Marine AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	64 911 000	64 911 000
Overkurs		9 097 172	9 097 172
Sum innskutt egenkapital		74 008 172	74 008 172
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		38 832 679	21 603 168
Sum opptjent egenkapital		38 832 679	21 603 168
Sum egenkapital	5	112 840 851	95 611 340
Gjeld			
Utsatt skatt	12	10 669 071	1 722 440
Sum avsetning for forpliktelser		10 669 071	1 722 440
Langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	1 800 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	66 036 507	72 553 940
Gjeld til selskap i samme konsern	8	0	8 200 000
Sum langsiktig gjeld	7	66 036 507	82 553 940
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 9	22 732 267	48 232 773
Leverandørgjeld	8	36 594 268	15 036 368
Skyldig offentlige avgifter		2 518 233	2 015 079
Annen kortsiktig gjeld		8 818 857	4 650 316
Sum kortsiktig gjeld		70 663 625	69 934 536
Sum gjeld		147 369 203	154 210 917
Sum egenkapital og gjeld		260 210 054	249 822 257

Søvik, 17.06.2022

Madli Kristin Bringsvor Håhjem
styremedlemIngjerd Hollingsæter Lystad
styremedlemLeif Kjetil Gjendemsjø
styreleder/daglig lederIselin Håhjem Gjendemsjø
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Pharma Marine AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		40 176 142	10 159 934
Gevinst ved salg av anleggsmidler		-1 711 615	0
Ordinære avskrivninger		9 637 334	9 595 590
Endring i varelager		-9 214 064	-13 232 160
Endring i kundefordringer		-9 412 281	6 392 159
Endring i leverandørgjeld		21 557 900	-5 557 025
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-3 198 294	3 397 950
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		47 835 122	10 756 447
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		11 889 215	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		3 135 709	5 385 598
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		8 753 506	-5 385 598
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		35 000 000	26 000 000
Endring kortsiktig bankkreditt		-25 500 507	-1 035 554
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		51 517 423	30 101 369
Utbetalinger av utbytte		14 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-56 017 930	-5 136 923
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		570 698	233 926
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		1 133 848	899 911
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 704 546	1 133 837



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet/balansedagens kurs. Valutakursendringer for varekjøp og varesalg i utenlandsk valuta resultatføres i regnskapsperioden under salgsinntekter og varekostnad.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling kostnadsføres løpende.



Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskosten inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet. Lager av varer i arbeid og ferdigvarer er verdsatt til full tilvirkningskost. Det tas hensyn til mulig ukurans etter individuell gjennomgang av den enkelte vare.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til mulige tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsplaner og AFP ordning. Innskuddsplaner:

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

AFP-ordningen er en usikret ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at ordningens administrator ikke gir tilstrekkelig informasjon til å beregne forpliktelsen på en pålitelig måte. .

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pharma Marine AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	64 911	1 000,0	64 911 000
Sum	64 911		64 911 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LKG Holding AS	61 531	94,8	94,8
Ihl AS	1 690	2,6	2,6
Martin Frostad	1 690	2,6	2,6
Totalt antall aksjer	64 911	100,0	100,0

Leif Kjetil Gjendemsjø har indirekte kontroll ved eierskap i LKG Innovation AS.

Pharma Marine AS inngår i konsernregnskapet til LKG Innovation AS. Konsernregnskapet ligger offentlig tilgjengelig på LKG Innovation AS sitt kontor på Håhjem i Ålesund kommune.

Note 3 Varer

Varelager	2021	2020
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	42 857 556	38 703 360
Lager av varer under tilvirkning	25 360 616	26 138 260
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	18 418 696	12 581 183
Sum varelager	86 636 868	77 422 804

Selskapet har pr 31.12.2021 foretatt en ukurans vurdering med nedskrivning på kr 4 981 545.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 465 022. Ubenyttet kassekreditt pr 31.12.2021 er på kr 42 275 985.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	64 911 000	9 097 172	21 603 168	95 611 340
Årets resultat			31 229 511	31 229 511
Tilleggsutbytte			-14 000 000	-14 000 000
Pr 31.12.2021	64 911 000	9 097 172	38 832 679	112 840 851



Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	31 578 404	27 750 422
Arbeidsgiveravgift	3 842 147	3 068 739
Pensjonskostnader	1 042 419	903 963
Andre ytelser	1 549 560	640 165
Sum	38 012 531	32 363 290

Selskapet har i 2021 sysselsatt 55 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har også pensjonsordning i tilknytning til LO/NHO Afp. Pr 31.12.2021 er det tilknyttet 75 personer i ordningen og antall ansatte over 61 år er 2.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er innleid fra morsselskapet. Honorar er bokført med kr 2 160 000.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 90 000 bistand knyttet til årsregnskap og ligningspapir utgjør kr 26 000 og annen bistand kr 50 500 beløp er oppgitt eks. mva.

Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	33 887 144
Sum	0	33 887 144



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Enriched Food AS	0	28 865	0	0
LKG Holding AS	70 294	0	0	0
Sum	70 294	28 865	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
LKG Holding AS	1 069 575	1 979 872	0	8 200 000
Enriched Food AS	89 374	0	0	0
LKG Biotech Park AS	338 540	0	0	0
Lauritz Ålesund	13 708	0	0	0
Sum	1 511 197	1 979 872	0	8 200 000

Selskapet har kjøpt økonomitjenester fra LKG Holding AS for kr 3 756 150 og kr 2 160 000 for honorar daglig leder.

Husleie er fakturert fra nærstående selskap LKG Biotech Park med kr 6 538 936 og leie av kontor- lagerlokaler er fakturert av LKG Holding AS med kr 420 000.

Langsiktig gjeld til LKG Holding AS er i sin helhet tilbakebetalt i 2021. Rentekostnader er beregnet med kr 12 173.

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	88 768 773	83 856 654
Lån Innovasjon Norge	0	36 930 059
Sum	88 768 773	120 786 713
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	101 001 576	117 680 800
Varelager	86 636 867	77 422 804
Kundefordringer	54 463 012	45 050 731
Sum	242 101 455	240 154 335

I tillegg er det stilt pant i leieretten av fast eiendom.



Note 10 Tilknyttet selskap m.v.

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Carlson Healthy Oils AS	Ålesund	50 %	50 %	2 250 000	2 250 000	3 090 469	286 182
Sum				2 250 000	2 250 000	3 090 469	286 182

Investering i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.
Pharma Marine AS har har leid maskiner med Carlson Healthy Oils for kr. 2 864 396.

Note 11 Anleggsmidler

	Bygningsmessig anlegg	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	11 196 238	171 593 563	6 676 065
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		1 608 691	1 527 018
- Avgang i året	11 089 173		
= Anskaffelseskost 31.12.21	107 065	173 202 254	8 203 083
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	41 265	74 585 878	5 883 682
= Bokført verdi 31.12.21	65 800	98 616 376	2 319 401
Årets ordinære avskrivninger	506 500	8 567 815	563 018
Økonomisk levetid	5 år	5 -20 år	5 år
		Webseite	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21		246 050	189 711 916
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			3 135 709
- Avgang i året			11 089 173
= Anskaffelseskost 31.12.21		246 050	181 758 452
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21			80 510 825
= Bokført verdi 31.12.21		246 050	101 247 627
Årets ordinære avskrivninger			9 637 333
Økonomisk levetid		ingen avskrivning	



Note 12 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	8 946 631	2 321 323
Skattekostnad ordinært resultat	8 946 631	2 321 323
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	40 176 142	10 159 934
Permanente forskjeller	490 362	391 529
Endring i midlertidige forskjeller	2 210 101	2 576 338
Anvendelse av fremførbart underskudd	-42 876 605	-13 127 801
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	40 176 142	10 159 934
Beregnet skatt av resultat før skatt	8 838 751	2 235 186
Skatteeffekt av permanente forskjeller	107 880	86 136
Sum	8 946 631	2 321 322
Effektiv skattesats	22,3 %	22,8 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	69 709 620	71 219 044	1 509 425
Varebeholdning	-4 078 823	-2 383 259	1 695 564
Gevinst – og tapskonto	994 888	0	-994 888
Sum	66 625 685	68 835 785	2 210 101
Akkumulert fremførbart underskudd	-18 129 909	-61 006 514	-42 876 605
Grunnlag for utsatt skatt	48 495 776	7 829 272	-40 666 504
Utsatt skatt (22 %)	10 669 071	1 722 440	-8 946 631



Note 13 Salgsinntekter

	2021	2020
Geografisk fordeling		
Norge	18 %	16 %
Øvrige Europa	6 %	7 %
Asia	32 %	34 %
Nord-Amerika	44 %	43 %
Sum	100 %	100 %

Selskapets salgsinntekter er relatert til omsetning av omega-3 produkter.

Note 14 Offentlig tilskudd

Det er i 2021 mottatt offentlig tilskudd på kr 731 686.



Styrets årsberetning for 2021

for

Pharma Marine AS

Org. Nr 991 004 300

Virksomhetens art og lokalisering

Pharma Marine AS utvikler og produserer omega-3 produkter hovedsakelig brukt i mat og kosttilskudd. Selskapet har forretningsadresse i Ålesund kommune. Leif Kjetil Gjendemsjø er daglig leder i selskapet. Selskapet inngår i konsernregnskapet til LKG Innovation AS

Kommentarer til årsregnskapet

Styret mener at informasjonen i årsregnskapet med noter gir en rettvise oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet driver en begrenset andel forskning og utvikling i regnskapsmessig forstand, men jobber kontinuerlig med produkt og prosessutvikling for å imøtekomme endringer i kundekrav og markedet generelt.

Resultatdisponeringen er vist i note til årsregnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetning i selskapet har økt fra kr 216 652 198 i 2020 til kr 265 149 980 i 2021. Økning i omsetning er i stor grad knyttet til økt etterspørsel i markedet for omega-3 produkter. Driftsresultatet er økt fra kr 15 542 829 i 2020 til 41 665 079 i 2021.

Likviditeten i selskapet er tilfredsstillende. Selskapet har gode kredittfasiliteter tilgjengelig gjennom sin bankforbindelse.

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er positiv med kr 47 835 122, kontantstrøm fra investeringsaktiviteter er positiv med kr 8 753 506 og fra finansieringsaktiviteter er negativ med kr 56 017 930. Netto endring i kontantekvivalenter utgjør kr 570 698.

Foretakets utsikter

Selskapet har stabilt god drift. Ordresituasjonen er tilfredsstillende. Selskapet fokuserer på salgs- og markedstiltak som skal gi grunnlag for videre positiv utvikling og gode vekstmuligheter på sikt.

Finansiell risiko

Selskapet har per 31.12.2021 en rentebærende langsiktig gjeld til kredittinstitusjon på kr 66 036 507 og kortsiktig rentebærende gjeld på kr 22 732 267. Selskapet er direkte eksponert mot endringer i rentenivået. En stor del av selskapets omsetning og råstoffinnkjøp er i valuta. Selskapet er direkte eksponert for risiko, men valutarisiko er noe redusert gjennom bruk av flervaluta kontosystem.

Selskapets administrasjon har god intern kontroll og system for risikostyring som er hensiktsmessig i forhold til omfanget og arten av selskapets virksomhet, herunder rapportering som skal bidra til god beslutningsstøtte og løpende kontroll med selskapets finansielle utvikling.

Likviditetsrisiko vurderes også som begrenset da selskapet mener å ha tilgang til en likviditet og en finansiering som står i forhold til selskapets planer og forventninger.



Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2021 vært på 6,9%. Selskapet har hatt en arbeidsulykke som har medført et kortere sykefravær. Selskapet har fokus på å forebygge arbeidsulykker gjennom et aktivt HMS arbeid med blant annet opplæring av personal og jevnlige rutinegjennomganger. Arbeidsmiljøet vurderes å være godt.

Ved utgangen av 2021 var det 58 ansatte i selskapet, hvorav 30 kvinner og 28 menn. Selskapets styre består av en mann og tre kvinner. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder.

Etter styrets oppfatning er arbeidet med å opprettholde et godt arbeidsmiljø tilfredsstillende ivaretatt i selskapet og det er følgelig ikke iverksatt eller planlagt ytterligere tiltak innenfor dette området.

Pharma Marine AS ønsker å fremme likestilling og hindre diskriminering i arbeidslivet, og har startet prosesser med å etterfølge arbeidsgivers aktivitet- og redegjørelsesplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven.

Selskapets policy er å likestille kvinner og menn ved ansettelse. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion, seksuell orientering og livssyn eller nedsatt funksjonsevne. Selskapet har så langt vurdert at det ikke er nødvendig å iverksette særskilte tiltak mot diskriminering.

Ytre miljø

Det er selskapets målsetting å framstå som et selskap med miljøvennlige produkter som begrenser den negative påvirkning dets produkter og virksomhet måtte ha på det ytre miljø. Selskapets forurensning av det ytre miljøet er av moderat karakter og innenfor etablerte utslippstillatelser.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Den finansielle stillingen til selskapet er tilfredsstillende. Styret anser at det er et godt grunnlag for fortsatt drift. Det har etter regnskapsårets slutt ikke inntrådt forhold som har betydningen for bedømmelse av selskapets stilling ved årsskiftet.

Pharma Marine AS har tegnet styreansvarsforsikring.

Terøy, den 17. juni 2022

Leif Kjetil Gjendemsjø
Styreleder/daglig leder

Ingjerd H. Lystad
Styremedlem

Madli Håhjem
Styremedlem

Iselin H. Gjendemsjø
Styremedlem



contabile

Til generalforsamlingen i Pharma Marine AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Pharma Marine AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 31 229 511. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



contabile

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 avviklet.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Ålesund, 17. juni 2022
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor