



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 870 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PATOGEN NORD AS
Forretningsadresse: Klinkerveien 8
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Kristoffer Stenstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 23.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 765 190	23 035 952
Sum inntekter		23 765 190	23 035 952
Kostnader			
Varekostnad		14 655 891	14 044 708
Lønnskostnad	2, 3	3 793 684	3 521 753
Avskrivning	4	132 021	224 551
Annen driftskostnad	2	4 524 470	4 782 097
Sum kostnader		23 106 066	22 573 109
Driftsresultat		659 124	462 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 946	45 309
Sum finansinntekter		6 946	45 309
Annen finanskostnad		1 405	70
Sum finanskostnader		1 405	70
Netto finans		5 541	45 239
Ordinært resultat før skattekostnad		664 665	508 082
Skattekostnad på ordinært resultat	5	146 400	112 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		518 265	395 985
Årsresultat		518 265	395 985
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	500 000	
Overføringer annen egenkapital	6	18 265	395 985
Sum overføringer og disponeringer		518 265	395 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	57 322	50 372
Sum immaterielle eiendeler		57 322	50 372
Varige driftsmidler			
Produksjonsutstyr	4	107 650	137 482
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	33 518	135 707
Sum varige driftsmidler		141 167	273 189
Sum anleggsmidler		198 489	323 561
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 709 642	3 240 545
Andre fordringer	7	7 748	37 186
Sum fordringer		2 717 390	3 277 731
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 363 677	2 812 522
Sum omløpsmidler		6 081 067	6 090 253
SUM EIENDELER		6 279 556	6 413 814
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	866 445	848 180
Sum opptjent egenkapital		866 445	848 180
Sum egenkapital		2 866 445	2 848 180
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 040 218	2 263 595
Betalbar skatt	5	153 349	120 678
Skyldige offentlige avgifter		289 052	351 645
Annen kortsiktig gjeld	7	930 492	829 715
Sum kortsiktig gjeld		3 413 111	3 565 633
Sum gjeld		3 413 111	3 565 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 279 556	6 413 814



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 650971

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 870 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PATOGEN NORD AS
Forretningsadresse: Klinkerveien 8
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Kristoffer Stenstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 20.07.2024



Organisasjonsnr: 919 870 206
PATOGEN NORD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 765 190	23 035 952
Sum inntekter		23 765 190	23 035 952
Kostnader			
Varekostnad		14 655 891	14 044 708
Lønnskostnad	2, 3	3 793 684	3 521 753
Avskrivning	4	132 021	224 551
Annen driftskostnad	2	4 524 470	4 782 097
Sum kostnader		23 106 066	22 573 109
Driftsresultat		659 124	462 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 946	45 309
Sum finansinntekter		6 946	45 309
Annen finanskostnad		1 405	70
Sum finanskostnader		1 405	70
Netto finans		5 541	45 239
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	146 400	112 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		518 265	395 985
Årsresultat		518 265	395 985
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	500 000	
Overføringer annen egenkapital	6	18 265	395 985
Sum overføringer og disponeringer		518 265	395 985



Organisasjonsnr: 919 870 206
PATOGEN NORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	57 322	50 372
Sum immaterielle eiendeler		57 322	50 372
Varige driftsmidler			
Produksjonsutstyr	4	107 650	137 482
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	33 518	135 707
Sum varige driftsmidler		141 167	273 189
Sum anleggsmidler		198 489	323 561
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 709 642	3 240 545
Andre fordringer	7	7 748	37 186
Sum fordringer		2 717 390	3 277 731
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 363 677	2 812 522
Sum omløpsmidler		6 081 067	6 090 253
SUM EIENDELER		6 279 556	6 413 814
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	866 445	848 180
Sum opptjent egenkapital		866 445	848 180
Sum egenkapital		2 866 445	2 848 180
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 040 218	2 263 595
Betalbar skatt	5	153 349	120 678
Skyldige offentlige avgifter		289 052	351 645
Annen kortsiktig gjeld	7	930 492	829 715
Sum kortsiktig gjeld		3 413 111	3 565 633
Sum gjeld		3 413 111	3 565 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 279 556	6 413 814



Organisasjonsnr: 919 870 206
PATOGEN NORD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	10000.00	1000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
PatoGen AS	60.00	60.00%	Ordinære aksjer
Labora AS	40.00	40.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2286631.00	2754926.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	169167.00	205401.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	118265.00	111103.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1219621.00	450324.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3793684.00	3521754.00

Daglig leder har vært innleid fra annet selskap. Kostnaden for regnskapsåret utgjorde kr 394 872.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	73000.00	114624.00



<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3500.00	13680.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	76500.00	128304.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.60

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Patogen Nord AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Patogen Nord AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		23 765 190	23 035 952
Sum driftsinntekter		<u>23 765 190</u>	<u>23 035 952</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		14 655 891	14 044 708
Lønnskostnad	2, 3	3 793 684	3 521 753
Avskrivning	4	132 021	224 551
Annen driftskostnad	2	4 524 470	4 782 097
Sum driftskostnader		<u>23 106 066</u>	<u>22 573 109</u>
Driftsresultat		<u>659 124</u>	<u>462 842</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 946	45 309
Annen finanskostnad		1 405	70
Netto finansposter		<u>5 541</u>	<u>45 239</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>664 665</u>	<u>508 082</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>146 400</u>	<u>112 097</u>
Årsresultat		<u>518 265</u>	<u>395 985</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	500 000	0
Overføringer annen egenkapital	6	18 265	395 985
Sum disponert		<u>518 265</u>	<u>395 985</u>



Patogen Nord AS

Balanse

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	57 322	50 372
<i>Varige driftsmidler</i>			
Produksjonsutstyr	4	107 650	137 482
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	33 518	135 707
Sum varige driftsmidler		<u>141 167</u>	<u>273 189</u>
Sum anleggsmidler		<u>198 489</u>	<u>323 561</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	2 709 642	3 240 545
Andre fordringer		7 748	37 186
Sum fordringer		<u>2 717 390</u>	<u>3 277 731</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>3 363 677</u>	<u>2 812 522</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 081 067</u>	<u>6 090 253</u>
Sum eiendeler		<u>6 279 556</u>	<u>6 413 814</u>



Patogen Nord AS

Balanse

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 000 000</u>	<u>2 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6, 10	866 445	848 180
Sum egenkapital		<u>2 866 445</u>	<u>2 848 180</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	2 040 218	2 263 595
Betalbar skatt	5	153 349	120 678
Skyldige offentlige avgifter		289 052	351 645
Annen kortsiktig gjeld	7	930 492	829 715
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 413 111</u>	<u>3 565 633</u>
Sum gjeld		<u>3 413 111</u>	<u>3 565 633</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 279 556</u>	<u>6 413 814</u>

31. desember 2023
Bodø, 13. mars 2023, .

Karianne Klippenberg
Jakobsen
Styrets leder

Jørn Ulheim
Nestleder

Bjørn Ove Moum
Styremedlem

Håvard Selby Ebbestad
Styremedlem

Birgit Monsen Myklebust
Daglig leder



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet for PatoGen Nord AS inngår i konsernregnskapet til Først Holding AS og Laho AS.

Salgsinntekter

Selskapet selger laboratorietjenester. Tjenestene inntektsføres etterhvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 286 631	2 754 926
Arbeidsgiveravgift	169 167	205 401
Pensjonskostnader	118 265	111 103
Andre ytelser	1 219 621	450 324
Sum	<u>3 793 684</u>	<u>3 521 754</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder har vært innleid fra annet selskap. Kostnaden for regnskapsåret utgjorde kr 394 872.

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon inkl. bistand årsregnskap	73 000	114 624
Bistand skatt og avgift	3 500	13 680
Sum	<u>76 500</u>	<u>128 304</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har kostnadsført totalt kr 94 996 i innskudd i 2023 (kr 111 103 i 2022).



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kopimaskiner, o.l.	Produksjonsutstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 109 593	147 396	1 256 989
Anskaffelseskost 31.12.	1 109 593	147 396	1 256 989
Akk.avskrivning 31.12.	-1 076 075	-39 747	-1 115 822
Balanseført pr. 31.12.	33 518	107 649	141 167
Årets avskrivninger	102 189	29 832	132 021
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	153 350	120 679
Endring utsatt skatt	-6 950	-8 582
Årets totale skattekostnad	<u>146 400</u>	<u>112 097</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	664 667	508 082
Permanente forskjeller	789	1 452
Endring i midlertidige forskjeller	31 591	39 009
Årets skattegrunnlag	<u>697 047</u>	<u>548 543</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	153 350	120 679
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-260 554</u>	<u>-228 963</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-260 554</u>	<u>-228 963</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-57 322	-50 372



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	1 000 000	848 180	2 848 180
Årsresultat	0	0	518 265	518 265
Avsatt utbytte	0	0	-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.	1 000 000	1 000 000	866 445	2 866 445

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer til selskap i samme konsern	254 119	0
<i>Gjeld</i>		
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	1 951 829	2 362 246
Annen kortsiktig gjeld	488 923	555 976
Sum	2 440 752	2 918 222

Avsatt utbytte til morselskapet PatoGen AS inngår i annen kortsiktig gjeld og utgjør kr 300 000 pr. 31.12.23 (Kr 0 per 31.12.2022). Selskapet har gjennomført flere transaksjoner med morselskap i løpet av regnskapsåret. Salg til morselskap utgjorde kr 465 200 (kr 108 607 i 2022) . Innkjøp av varer og tjenester fra morselskap utgjorde kr 18 146 575 (kr 16 554 682 i 2022).

Note 8 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	84 131

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	10 000	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
PatoGen AS	60	60 %	60 %
Labora AS	40	40 %	40 %
Sum	100	100 %	100 %



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

Bjørn Ove Moum

ab1994be-16d0-4378-8b26-516a44353964 - 2024-03-14 15:10:46 UTC +02:00
BankID - 3df0ebf0-5f10-4f2c-914e-08402545d816 - NO

Håvard Selby Ebbestad

ddfbb363-49a2-49cf-ae37-788702f0a78a - 2024-03-14 15:18:43 UTC +02:00
BankID - 97b267c6-1b31-4840-9d97-3726efc80322 - NO

Jørn Ulheim

d0f6ba7e-871a-47e3-93a8-b4cd8f116fb1 - 2024-03-14 17:17:26 UTC +02:00
BankID - e59b5c1e-9b39-4f43-bd62-e826aa987076 - NO

Karianne K Jakobsen

ef9e9409-43ee-4878-98df-d52a0409a932 - 2024-03-14 20:17:49 UTC +02:00
BankID - 2a03a59c-5fc9-423e-a8c7-439f70b0577b - NO

Birgit Monsen Myklebust

31d5bf8d-0475-4292-81b1-7b8dbe13965c - 2024-03-21 09:49:23 UTC +02:00
BankID - 1a790ed9-820f-4ea4-ad75-7afdf0e31147 - NO

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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/cd412ed0-5ac2-422d-a821-1e0320e6b562>

 visma sign
www.vismasign.com



PKF ReVisjon AS
Sandakerveien 114A
0484 Oslo

+47 22 78 28 00
post@pkf.no
pkf.no

Org./revisornr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Patogen Nord AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Patogen Nord AS som viser et overskudd på kr 518 265. 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 resultat 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 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.

Ledelsens 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.

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF Global, et nettverk av medlemselskaper i PKF International Limited. Medlemmene er selvstendige juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av andre individuelle selskapsmedlem eller samarbeidende selskap(er).



Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 13. mars 2023
PKF REVISJON AS


Barbro Hanekamhaug
statsautorisert revisor



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet for PatoGen Nord AS inngår i konsernregnskapet til Furst Holding AS og Laho AS.

Salgsinntekter

Selskapet selger laboratorietjenester. Tjenestene inntektsføres etterhvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	2 286 631	2 754 926
Arbeidsgiveravgift	169 167	205 401
Pensjonskostnader	118 265	111 103



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Andre ytelser	1 219 621	450 324
Sum	<u>3 793 684</u>	<u>3 521 754</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder har vært innleid fra annet selskap. Kostnaden for regnskapsåret utgjorde kr 394 872.

<i>Godtgjørelse til revisor</i>	2023	2022
Lovpålagt revisjon inkl. bistand årsregnskap	73 000	114 624
Bistand skatt og avgift	<u>3 500</u>	<u>13 680</u>
Sum	<u>76 500</u>	<u>128 304</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har kostnadsført totalt kr 94 996 i innskudd i 2023 (kr 111 103 i 2022).



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kopimaskiner, o.l.	Produksjonsutstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 109 593	147 396	1 256 989
Anskaffelseskost 31.12.	1 109 593	147 396	1 256 989
Akk.avskrivning 31.12.	-1 076 075	-39 747	-1 115 822
Balansført pr. 31.12.	33 518	107 649	141 167
Årets avskrivninger	102 189	29 832	132 021
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	153 350	120 679
Endring utsatt skatt	-6 950	-8 582
Årets totale skattekostnad	<u>146 400</u>	<u>112 097</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	664 667	508 082
Permanente forskjeller	789	1 452
Endring i midlertidige forskjeller	31 591	39 009
Årets skattegrunnlag	<u>697 047</u>	<u>548 543</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	153 350	120 679
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-260 554	-228 963
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-260 554	-228 963
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-57 322	-50 372



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	1 000 000	848 180	2 848 180
Årsresultat	0	0	518 265	518 265
Avsatt utbytte	0	0	-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.	1 000 000	1 000 000	866 445	2 866 445

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer til selskap i samme konsern	254 119	0
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	1 951 829	2 362 246
Annen kortsiktig gjeld	488 923	555 976
Sum	<u>2 440 752</u>	<u>2 918 222</u>

Avsatt utbytte til morselskapet PatoGen AS inngår i annen kortsiktig gjeld og utgjør kr 300 000 pr. 31.12.23 (Kr 0 per 31.12.2022). Selskapet har gjennomført flere transaksjoner med morselskap i løpet av regnskapsåret. Salg til morselskap utgjorde kr 465 200 (kr 108 607 i 2022) . Innkjøp av varer og tjenester fra morselskap utgjorde kr 18 146 575 (kr 16 554 682 i 2022).

Note 8 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	84 131

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	10 000	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
PatoGen AS	60	60 %	60 %
Labora AS	40	40 %	40 %
Sum	100	100 %	100 %



Patogen Nord AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen.