



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 625 508
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PATOGEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Rasmus Rønnebergs gate 21
6002 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lene Bratseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	3		
Kostnader			
Lønnskostnad	5,6,8		
Avskrivning	7,9		
Annen driftskostnad	6	152 179	88 372
Sum kostnader		152 179	88 372
Driftsresultat		-152 179	-88 372
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		270 686	240 962
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			8 468
Annen renteinntekt		788	1 693
Sum finansinntekter		271 474	251 123
Annen rentekostnad		119 295	162 884
Sum finanskostnader		119 295	162 884
Netto finans		152 179	88 239
Ordinært resultat før skattekostnad		0	-133
Skattekostnad på ordinært resultat	13		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	-133
Årsresultat		0	-133
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	14		133
Sum overføringer og disponeringer			133



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	8,9		
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	8,9		
Utsatt skattefordel	9		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	24 940 000	24 940 000
Sum finansielle anleggsmidler		24 940 000	24 940 000
Sum anleggsmidler		24 940 000	24 940 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4		
Fordringer			
Andre fordringer	12	342 191	292 105
Sum fordringer		342 191	292 105
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	31 536	13 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 536	13 901
Sum omløpsmidler		373 727	306 006
SUM EIENDELER		25 313 727	25 246 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14,15, 16	95 320	95 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		95 320	95 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14,15	19 130 436	19 130 436
Sum opptjent egenkapital		19 130 436	19 130 436
Minoritetsinteresser	15		
Sum egenkapital		19 225 756	19 225 756
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 500 000	5 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 500 000	5 500 000
Sum langsiktig gjeld		3 500 000	5 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 328	2 744
Betalbar skatt	13		
Annen kortsiktig gjeld	12	2 583 643	517 506
Sum kortsiktig gjeld		2 587 971	520 250
Sum gjeld		6 087 971	6 020 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 313 727	25 246 006



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	93 820 587	
Sum inntekter		93 820 587	
Kostnader			
Varekostnad		18 045 926	
Lønnskostnad	5,6,8	37 296 488	
Avskrivning	7,9	11 043 658	
Annen driftskostnad	6	18 909 615	
Sum kostnader		85 295 687	
Driftsresultat		8 524 900	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		33 504	
Sum finansinntekter		33 504	
Annen finanskostnad		414 423	
Sum finanskostnader		414 423	
Netto finans		-380 919	
Ordinært resultat før skattekostnad		8 143 981	0
Skattekostnad på ordinært resultat	13		
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 143 981	0
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		1 999 004	
Årsresultat		6 144 977	0
Minoritetsinteresser		1 351 986	
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 792 991	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	8,9	1 152 454	904 306
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	8,9	8 211 039	2 525 236
Goodwill	9	2 578 374	5 156 748
Sum immaterielle eiendeler		11 941 867	8 586 290
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		11 954 462	11 077 793
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		8 617 579	6 290 962
Sum varige driftsmidler		20 572 041	17 368 755
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11		
Sum anleggsmidler		32 513 908	25 955 045
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	6 697 237	5 662 441
Sum varer		6 697 237	5 662 441
Fordringer			
Kundefordringer		14 830 489	13 941 862
Andre fordringer	12	5 615 761	1 605 178
Sum fordringer		20 446 250	15 547 040
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	12 479 297	7 653 400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 479 297	7 653 400
Sum omløpsmidler		39 622 784	28 862 881
SUM EIENDELER		72 136 692	54 817 926



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14,15, 16	95 320	95 320
Sum innskutt egenkapital		95 320	95 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14,15	32 641 499	27 846 294
Sum opptjent egenkapital		32 641 499	27 846 294
Minoritetsinteresser	15	951 986	800 000
Sum egenkapital		33 688 805	28 741 614
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	25 214	51 592
Sum avsetninger for forpliktelser		25 214	51 592
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	11 515 000	11 535 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 515 000	11 535 000
Sum langsiktig gjeld		11 540 214	11 586 592
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 905 210	6 156 191
Betalbar skatt	13	988 200	
Skyldige offentlige avgifter		5 090 516	3 023 720
Annen kortsiktig gjeld	12	12 923 747	5 309 809
Sum kortsiktig gjeld		26 907 673	14 489 720
Sum gjeld		38 447 887	26 076 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 136 692	54 817 926



PatoGen Holding AS

Årsrapport for 2018

Årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



ÅRSBERETNING 2018 FOR PATOGEN HOLDING AS

Selskapets virksomhet

Patogen Holding AS er morselskapet i konsernet og har sin forretningsadresse i Rasmus Rønnebergsgt. 21. 6002 Ålesund. Konsernets hovedaktivitet er knyttet til omsetning av tjenester basert på bioteknologiske analyser for å påvise sykdoms-agens og genetiske markører i fisk. Denne informasjonen benyttes av oppdrettere av fisk i deres forbyggende fiskehelsearbeid. Driften foregår langs hele norskekysten og opereres gjennom flere datterselskap. I tillegg har konsernet salgskontorer i Skottland og Chile.

Resultat, finansiering og likviditet

Omsetningen i konsernet var kr 93 820 587 i 2018. Konsernet hadde et resultat etter skatt på kr 6 144 977 i 2018.

Summen av egenkapital og gjeld i morselskap var ved utgangen av 2018 kr 25 313 727 sammenlignet med kr 25 246 006 i 2017. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2018 var 76 prosent. I konsernet var summen av egenkapital og gjeld var ved utgangen av 2018 kr 72 136 692 sammenlignet med kr 54 817 926 i 2017. Egenkapitalandelen i konsernet pr. 31.12.2018 var 47 prosent.

Årets overskudd i morselskapet er på kr 0. Årsresultatet overføres til annen egenkapital.

Selskapets likvide midler er innskudd i norske banker, og den finansielle risikoen anses som lav.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvist bilde av PatoGen Holding AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det har ikke funnet sted vesentlige forhold av betydning for vurderingen av konsernets lønnsomhet og drift etter regnskapsårets avslutning.

Framtidsutsiktene ansees som gode.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Ved utgangen av året hadde morselskapet ingen ansatte. Konsernet hadde 51 ansatte, hvorav 29 er kvinner. Det har ikke vært noen alvorlige skader i konsernet på eget eller annet personell i arbeid for selskapet. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Sykefraværet for konsernets ansatte i 2018 var 1,77 prosent, herav langtidsfravær 0,5 prosent. Arbeidsmiljøet betraktes som godt. Styret i Patogen Holding AS består av tre menn og en kvinne.

Patogen AS
Lindboesgt 21
6002 Ålesund
NO-6002

912625508
E-post: post@patogen.no
Internett: www.patogen.no

915 525 341
Brønnøysundregistrene
Bokst. 54530857200



Miljørapportering

Råvarer og prosesskjemikalier behandles i tråd med gjeldende offentlige regler. Produksjonen i konsernet forurensrer ikke det ytre miljø.

Kvalitet og risikostyring

Risikobasert kvalitetsarbeid er en sentral del av konsernets arbeidsoppgaver. Konsernet har systemer og rutiner for oppfølging av kvalitet og risikofaktorer, og dette følges opp kontinuerlig. Laboratoriene i PatoGen er akkreditert og tilfredsstillende kravene i NS-EN ISO/IEC 17025.


Fortsatt drift

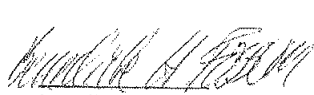
Årsregnskapet for 2018 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift etter regnskapsloven § 3-3a. Med henvisning til selskapets og konsernets resultat, finansielle stilling samt prognoser for årene fremover bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Etter styrets vurdering er konsernets økonomiske og finansielle stilling god.


Ålesund, ~~30~~ april 2019


i styret for PatoGen Holding AS

Sign.


Øyvind Tørlen
Styrets leder


Benedicte Fossum
Styremedlem


Helge Moen
Styremedlem


Kent Zehetner
Styremedlem



PatoGen Holding AS

Resultatregnskap

Morselskap				Konsern
31.12.2018	31.12.2017	Note		31.12.2018
			Driftsinntekter	
0	0		Salgsinntekt	93 820 587
0	0		Sum driftsinntekter	93 820 587
			Driftskostnader	
0	0		Varekostnad	18 045 926
0	0	5,6,8	Lønnskostnad	37 296 488
0	0	7,9	Avskrivning	11 043 658
152 179	88 372	6	Annen driftskostnad	18 909 615
152 179	88 372		Sum driftskostnader	85 295 687
-152 179	-88 372		Driftsresultat	8 524 900
			Finansinntekter og finanskostnader	
270 686	240 962		Inntekt på Inv. I datterselskap og tilknyttet selskap	
0	8 468		Renteinntekt fra foretak i samme konsern	
788	1 693		Annen finansinntekt	33 504
119 295	162 884		Annen finanskostnad	414 423
152 179	88 239		Netto finansposter	-380 919
0	-133		Ordinært resultat før skattekostnad	8 143 981
0	0	13	Skattekostnad på ordinært resultat	1 999 004
0	-133		Årsresultat	6 144 977
			Fordeling	
			Majoritetsinteresser	4 792 992
			Minoritetsinteresser	1 351 986
			Overføringer og disponeringer	
0	-133	14	Overføringer annen egenkapital	
0	-133		Sum disponert	



PatoGen Holding AS

Balanse

Morselskap		Note	Konsern	
31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017
Anleggsmidler				
<i>Immaterielle eiendeler</i>				
0	0	8,9	1 152 454	904 306
0	0	8,9	8 211 039	2 525 236
0	0	9	2 578 374	5 156 748
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>11 941 867</u>	<u>8 586 290</u>
<i>Virige driftsmidler</i>				
0	0		11 954 462	11 077 793
0	0		8 617 579	6 290 962
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>20 572 041</u>	<u>17 368 755</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>				
24 940 000	24 940 000	11	0	0
<u>24 940 000</u>	<u>24 940 000</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>24 940 000</u>	<u>24 940 000</u>		<u>32 513 908</u>	<u>25 955 045</u>
Omløpsmidler				
0	0	4	6 697 237	5 662 441
<i>Fordringer</i>				
0	0		14 830 489	13 941 862
342 191	292 105	12	5 615 761	1 605 178
<u>342 191</u>	<u>292 105</u>		<u>20 446 250</u>	<u>15 547 040</u>
<u>31 536</u>	<u>13 901</u>	2	12 479 297	7 653 400
<u>373 727</u>	<u>306 006</u>		<u>39 622 784</u>	<u>28 862 881</u>
<u>25 313 727</u>	<u>25 246 006</u>		<u>72 136 692</u>	<u>54 817 926</u>



PatoGen Holding AS

Kontantstrømoppstilling

Morselskap		Konsern	
31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
0	-133	Resultat før skattekostnad	8 143 981
0	-714 709	Periodens betalte skatt	0
0	0	Gevinst/tap ved salg anleggsmidler	0
0	0	Av- og nedskrivninger	11 043 658
1 584	-5 767	Endr. varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	-174 404
2 286 738	473 097	Endring i andre tidsavgrensningsposter	6 013 553
-270 687	-240 962	Resultatandel i datterselskap/tilknyttet selskap	0
<u>2 017 635</u>	<u>-488 474</u>	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>25 026 791</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-20 180 895
<u>0</u>	<u>0</u>	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-20 180 895</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
0	0	Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	3 400 000
-2 000 000	-2 000 000	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-3 420 000
<u>-2 000 000</u>	<u>-2 000 000</u>	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-20 000</u>
17 635	-2 488 474	Netto endring i likvider i året	4 825 896
<u>13 901</u>	<u>2 502 375</u>	Konter og bankinnskudd per 01.01	<u>7 653 400</u>
<u>31 536</u>	<u>13 901</u>	Konter og bankinnskudd per 31.12	<u>12 479 296</u>



PatoGen Holding 2018

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Konsernet tilfredsstiller ikke vilkårene for små foretak og regnskapsåret 2018 er første gang det utarbeides konsernregnskap. Konsernregnskapet er utarbeidet etter full retrospektiv anvendelse, det vil si at sammenligningstallene for balansen for 2017 er utarbeidet som om konsernet var etablert fra opprinnelig etableringstidspunkt. Det er ikke utarbeidet sammenligningstall for resultat og kontantstrømmer i henhold til NRS 8 punkt 9.1.1.

Overgangen til regnskapsreglene for øvrige foretak har ikke hatt noen effekt for selskapsregnskapet til PatoGen Holding AS i forhold til sammenligningstall, resultatet, balanse og kontantstrømmer utover utvidede noteopplysningskrav.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og alle selskaper der morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50% av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på konsernets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindreverdi i forhold til bokførte verdier i selskapsregnskapene for identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill i konsernregnskapet. Mer- og mindreverdier avskrives på samme måte som underliggende regnskapsførte verdier i selskapsregnskapet. Investeringer i tilknyttede selskap vurderes etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Goodwill oppstår ved overtakelse av virksomhet. Goodwill tilsvarer anskaffelseskostnad ved overtakelsen fratrukket virkelig verdi av det overtatte selskaps identifiserbare eiendeler, forpliktelser og betingede forpliktelser. Goodwill måles til anskaffelseskost fratrukket årlige avskrivninger.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.



PatoGen Holding 2018

Noter til regnskapet for 2018

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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

Skattekostanden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% (23% i 2017) 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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

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 historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.



PatoGen Holding 2018

Noter til regnskapet for 2018

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er vurdert etter indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

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 Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Bankinnskudd

Morselskap	2017	2018	Konsern	2018	2017
	195	195	Bundne skattetreksmidler utgjør	1 480 051	1 401 558

Note 3 - Salgsinntekter

Morselskap	2017	2018	Konsern	2018
<i>Pr. virksomhetsområde</i>				
	0	0	Analyseinntekter	93 491 597
	0	0	Andre inntekter	328 890
	0	0	Sum	93 820 587
<i>Geografisk fordeling</i>				
	0	0	Norge	91 337 894
	0	0	Øvrige	2 482 693
	0	0	Sum	93 820 587

Note 4 - Varer

Morselskap	2018	2017	Konsern	2018	2017
	0	0	Råvarer og innkjøpt halvfabrikata	6 697 237	5 662 141
	0	0	Sum	6 697 237	5 662 141

Note 5 - Pensjoner

Morselskap

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Konsern

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

Konsernet har kostnadsført kr 1 210 423 i pensjonskostnader i 2018 (977 899 i 2017)



PatoGen Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Morselskap	2017	2018 Lønnskostnader	Konsern	2018
	0	0 Lønninger		29 388 810
	0	0 Arbeidsgiveravgift		4 346 380
	0	0 Pensjonskostnader		1 210 171
	0	0 Andre ytelser		2 351 128
	0	0 Sum		37 296 488
	0	0 Gjennomsnittlig antall årsverk		43

Ytelser til ledende personer

Morselskapet har ikke hatt ansatte i 2018 eller 2017.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Morselskap	2018	Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	Konsern	2018
	26 750	Lovpålagt revisjon		184 460
	47 768	Andre tjenester		210 861
		Attestasjonstjenester		54 420
	74 518	Sum		449 741

Merverdilavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 7 - Varige driftsmidler

Konsern	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	16 736 142	14 852 103	31 588 245
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 077 603	5 969 337	9 046 940
Anskaffelseskost 31.12.	19 813 745	20 821 440	40 635 185
Akk. av- og nedskrivning 31.12.	-7 859 283	-12 203 862	-20 063 145
Balansført pr. 31.12.	11 954 462	8 617 579	20 572 039
Årets avskrivninger	2 200 934	3 599 078	5 800 012
Økonomisk levetid	3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



PatoGen Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Forskning og utvikling

Konsernets utviklings-aktivitet skjer i form av prosjekter i samarbeid med kunder og med de mest sentrale forskningsmiljøene innenfor fiskehelse i Norge.

Det er i 2018 medgått kr. 25 175 884 i FoU-kostnader (kr 15 659 238 i 2017), hvorav kr. 12 695 549 er kostnadsført og kr. 12 480 335 er balanseført.

Total skattefunnfordring pr. 31.12.18 er kr. 3 693 075 (kr. 2 468 919 i 2017), og er klassifisert som en reduksjon i skyldig betalbar skatt. I regnskapet for 2018 er kr. 1 769 960 regnskapsført som en kostnadsreduksjon og kr. 1 923 115 regnskapsført som en utsatt kostnadsreduksjon, under annen kortsiktig gjeld i balansen.

Konsernet har i 2018 tre godkjente prosjekter innenfor Skattefunn-ordningen.

I 2018 hadde selskapet også ett prosjekt innen NOPEF-ordningen, hvor selskapet mottok et tilskudd på kr. 328 890, som var rapportert sammen med konsernets driftsinntekter. Det var ingen slike inntekter i 2017.

Note 9 - Immaterielle eiendeler

Konsern

	Andre immaterielle eiendeler			Sum
	FOU	øiendeler	Goodwill	
Anskaffelseskost 01.01.	1 745 730	3 321 689	12 891 869	17 959 288
Tilgang kjøpte driftsmidler	312 696	8 223 527	0	8 536 223
Anskaffelseskost 31.12.	2 058 426	11 545 216	12 891 869	26 495 511
Akk. av- og nedskrivning 31.12.	-905 973	-3 334 177	-10 313 496	-14 553 646
Balanseført pr. 31.12.	1 152 453	8 211 039	2 578 373	11 941 865
Årets avskrivninger	392 502	1 752 539	2 578 374	4 723 415
Årets nedskrivninger	0	520 231	0	520 231
Økonomisk levetid	5 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Årets nedskrivning på kr. 520 231 er relatert til utviklingskostnader for et prosjekt som viste seg mindre lønnsomt.

Note 10 - Pant og garantier

Morselskap			Konsern	
2018	2017	Pantsikret gjeld	2018	2017
3 500 000	5 500 000	Gjeld til kredittinstitusjoner	11 515 000	11 535 000
3 500 000	5 500 000	Sum pantsikret gjeld	11 515 000	11 535 000
<i>Sikret i pantobjekt med bokførte verdier:</i>				
2018	2017		2018	2017
0	0	Driftsmidler	19 606 517	17 368 754
0	0	Kundefordringer	11 488 763	13 941 862
0	0	Varelager	6 697 237	0
0	0	Sum	37 792 517	17 368 754

Konsernet har en ubenyttet kassakredittramme på kr 10 000 000. Konsernet har ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Banklån i morselskapet er sikret med pant aksjer i datterselskap (oppad begrenset til kr. 15 000 000), fordringer og driftstilbehør som sikkerhet.



PatoGen Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 11 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelsår	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Bokført verdi
PatoGen Erendam AS	2014	Ålesund	100%	100%	30 000
PatoGen AS	2006	Ålesund	100%	100%	24 910 000

Datterselskap som inngår i konsernet eid av PatoGen AS:

Selskap	2017	2018	2018	2018
PatoGen Nord AS	2017	Ålesund	60%	60%
PatoGen S.P.A	2018	Chile	100%	100%
PatoGen Ltd.	2018	Skottland	100%	100%

Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Morselskap

	2018	2017
Fordringer		
Fordringer datterselskap	331 743	290 743
Utlån		
Annens gjeld		
Gjeld til selskap i samme konsern	2 574 193	509 038

Note 13 - Skatt

Morselskap	2018	2017	Årets skattekostnad fordeler seg på:	Konsern	2018
	0		0 Betalbar skatt		2 026 528
	0	-57 831	Endring utsatt skatt		-26 378
	0	2 410	Skatteeffekt av endret skatt		-1 146
	0	-55 422	Årets totale skattekostnad		1 999 004

Morselskap

2018	2017	Beregning av årets skattegrunnlag:
-270 687	-241 095	Ordinært resultat før skattekostnad
0	133	Permanente forskjeller
270 687	240 962	Resultatført konsernbidrag
0	0	Endring i midlertidige forskjeller
0	0	Alminnelig inntekt
0	0	Anvendt fremførbart underskudd
0	0	Mottatt konsernbidrag
0	0	Årets skattegrunnlag
0	0	Betalbar skatt (23%) av årets grunnlag

Morselskap

2018	2017	Oversikt over midlertidige forskjeller	Konsern	2018	2017
0	0	Anleggsmidler		951 928	224 315
0	0	Omløpsmidler		-35 559	-
0	0	Akkumulert fremførbart underskudd		-841 759	-
0	0	Netto midlertidige forskjeller pr 31.12		114 610	224 315
0	0	Utsatt skattef./Utsatt skatt (22%/ 23%)		25 214	51 592



PatoGen Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 14 - Egenkapital

Morselskap

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.17	95 320	19 130 436	19 225 756
Årsresultat	0	0	0
Egenkapital 31.12.18	95 320	19 130 436	19 225 756

Konsern

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.17	95 320	28 646 294	28 741 614
Omregningsdifferanser		2 212	2 212
Utbytte til minoritet		-1 200 000	-1 200 000
Årsresultat		6 144 977	6 144 977
Egenkapital 31.12.18	95 320	33 594 483	33 689 803

Note 15 - Minoritetsinteresser

Konsern	2018
Minoritetsinteresser 31.12.2017	800 000
Utbytte	-1 200 000
Årets andel av resultatet	1 351 986
Minoritetsinteresser 31.12.2018	951 986

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskap

Aksjekapitalen består av:

A-aksjer	Antall	Pålydende	Balansført
	30 000	3,177333 kr	95 320

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Scale Aquaculture AS	21 000	70 %	70 %
Devold Holding AS	4 500	15 %	15 %
Aspehaug Holding AS	4 500	15 %	15 %



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

DaseGården NO-6010 Ålesund
Langelandsgaten 1 NO-6010 Ålesund

Foretakeregisteret NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 21 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Patogen Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Patogen Holding AS som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av deres resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde;
- ▶ innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Uavhengig revisors beretning - Patogen Holding AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Publisert i Dokumentregisteret HL 71 I ELL C-SWJC-GSP-10-140131-001CMAI



Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Ålesund, 9. mai 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kristian Framstad
statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for 2018 for 912625508

Uavhengig revisors beretning - Patogen Holding AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



PENNEO

Signaturer i dette dokumentet er generert ved hjelp av Dokument Signatur med Penneo® - sikker digital signatur.
En signatur med penno viser identiteten av signatøren, og er listet nedenfor.

"Jeg/å min signatur bekrefter jeg alle data og innholdet i dette dokument."

Kristian Framstad


Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5993-4-1626283

IP: 89.219.xxx.xxx

2019-05 09 17:19:29S

 bankID

Penneo Dokumentnøkkel: JL711E11-23642_089A8-460137-5F02M4

Dokumentet er signert digitalt, med Penneo.com. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er løst og tids-stempelt med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>