



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 375 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHARMAPOLAR AS
Forretningsadresse: Vinkelveien 2
3027 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Frode Kåsin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		612 072	1 179 631
Annen driftsinntekt		1 680	5 251
Sum inntekter		613 752	1 184 882
Kostnader			
Varekostnad		46 711	85 504
Avskrivning	2	217 928	217 928
Annen driftskostnad	8	536 265	1 198 523
Sum kostnader	9	800 904	1 501 954
Driftsresultat		-187 152	-317 072
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 315	3 148
Sum finansinntekter		2 315	3 148
Annen finanskostnad		28 789	37 857
Sum finanskostnader		28 789	37 857
Netto finans		-26 475	-34 709
Ordinært resultat før skattekostnad		-213 627	-351 781
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-24 421	-27 620
Ordinært resultat etter skattekostnad		-189 206	-324 161
Årsresultat		-189 206	-324 161
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-189 206	-324 161
Sum overføringer og disponeringer		-189 206	-324 161



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning, utvikling, konsesjoner, goodwill o.l	2		217 928
Utsatt skattefordel	7	75 198	50 777
Sum immaterielle eiendeler		75 198	268 705
Sum anleggsmidler		75 198	268 705
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		35 816	68 239
Fordringer			
Kundefordringer	3	50 352	92 094
Andre fordringer	4	2 642 780	2 493 736
Sum fordringer		2 693 132	2 585 830
Sum omløpsmidler		2 728 948	2 654 069
SUM EIENDELER		2 804 146	2 922 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	3 000 000	3 000 000
Overkurs	6	4 430	4 430
Annen innskutt egenkapital	6	3 438 909	3 438 909
Sum innskutt egenkapital		6 443 339	6 443 339
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-3 689 949	-3 603 366
Sum opptjent egenkapital		-3 689 949	-3 603 366



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		2 753 390	2 839 973
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	2 622	10 863
Skyldige offentlige avgifter			11 331
Annen kortsiktig gjeld	4	48 135	60 608
Sum kortsiktig gjeld		50 756	82 801
Sum gjeld		50 756	82 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 804 146	2 922 774



Pharmapolar AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Pharmapolar AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		612 072	1 179 631
Annen driftsinntekt		1 680	5 251
Sum driftsinntekter		<u>613 752</u>	<u>1 184 882</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		46 711	85 504
Avskrivning	2	217 928	217 928
Annen driftskostnad	8	536 265	1 198 523
Sum driftskostnader	9	<u>800 904</u>	<u>1 501 954</u>
Driftsresultat		<u>-187 152</u>	<u>-317 072</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 315	3 148
Annen finanskostnad		28 789	37 857
Netto finansposter		<u>-26 475</u>	<u>-34 709</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-213 627</u>	<u>-351 781</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-24 421</u>	<u>-27 620</u>
Årsresultat		<u>-189 206</u>	<u>-324 161</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-189 206</u>	<u>-324 161</u>



Pharmapolar AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Forskning, utvikling, konsesjoner, goodwill o.l	2	0	217 928
Utsatt skattefordel	7	75 198	50 777
Sum immaterielle eiendeler		<u>75 198</u>	<u>268 705</u>
Sum anleggsmidler		<u>75 198</u>	<u>268 705</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>35 816</u>	<u>68 239</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	50 352	92 094
Andre fordringer	4	2 642 780	2 493 736
Sum fordringer		<u>2 693 132</u>	<u>2 585 830</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 728 948</u>	<u>2 654 069</u>
Sum eiendeler		<u>2 804 146</u>	<u>2 922 774</u>



Pharmapolar AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	3 000 000	3 000 000
Overkurs	6	4 430	4 430
Annen innskutt egenkapital	6	3 438 909	3 438 909
Sum innskutt egenkapital		<u>6 443 339</u>	<u>6 443 339</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-3 689 949	-3 603 366
Sum opptjent egenkapital		<u>-3 689 949</u>	<u>-3 603 366</u>
Sum egenkapital		<u>2 753 390</u>	<u>2 839 973</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	4	2 622	10 863
Skyldige offentlige avgifter		0	11 331
Annen kortsiktig gjeld	4	48 135	60 608
Sum kortsiktig gjeld		<u>50 756</u>	<u>82 801</u>
Sum gjeld		<u>50 756</u>	<u>82 801</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 804 146</u>	<u>2 922 774</u>

Drammen, 18. februar 2020

Boddli Lien Arnesen
styreleder

Eirik Rake Hølgesen
styremedlem



Pharmapolar AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. 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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for returer på salgstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Immaterielle eiendeler

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Varebeholdninger

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Pharmapolar AS

Noter til regnskapet for 2019

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Note 2 - Immaterielle eiendeler

	Digital plattform
Anskaffelseskost pr 01.01.2019	653 784
Anskaffelseskost 31.12.2019	653 784
Akk.avskrivninger 31.12.2019	-653 784
Balanseført verdi pr.31.12.2019	0
Årets avskrivninger	217 928
Avskrivningsplan	Lineær 3-5 år

Note 3 - Fordringer og gjeld

	2019	2018
Kundefordringer	51 352	97 094
Avsetning for tap	-1 000	-5 000
Sum	50 352	92 094

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2019	2018
Naturamed Pharma AS	102 623	221 658
Konsernkontoordning	2 536 784	2 272 078
Sum	2 639 407	2 493 736
Gjeld	2019	2018
Naturamed Pharma AS	0	7 332

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon



Pharmapolar AS

Noter til regnskapet for 2019

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	30 000 kr	3 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Volati Life Holding AS	100	100 %	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	3 000 000	4 430	3 438 909	-3 603 366	2 839 973
Årsresultat	0	0	0	-189 206	-189 206
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	102 623	102 623
Egenkapital 31.12.2019	3 000 000	4 430	3 438 909	-3 689 949	2 753 390

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Endring utsatt skatt	-24 421	-27 620
Årets totale skattekostnad	<u>-24 421</u>	<u>-27 620</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-213 627	-351 783
Endring i midlertidige forskjeller	<u>111 004</u>	<u>130 123</u>
Alminnelig inntekt	-102 623	-221 660
Skatt på alminnelig inntekt	-22 577	-50 982
Mottatt konsernbidrag	<u>102 623</u>	<u>221 660</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-334 738	-200 494
Utestående fordringer	-1 000	-5 000
Avsetning 1% til folket	<u>-6 070</u>	<u>-25 310</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-341 808</u>	<u>-230 804</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-75 198	-50 777



Pharmapolar AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Det har ikke vært lønnsutbetalinger i selskapet i år. Lønnskostnader er kun innleid personell. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapet har fravalgt revisor.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 9 - Transaksjoner med nærstående

<i>Kjøp av tjenester</i>	2019	2018
Andre nærstående	30 000	35 000
Konsernselskap	60 000	131 500
Sum	<u>90 000</u>	<u>166 500</u>