



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 297 951
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUA PHARMA AS
Forretningsadresse: Hovemovegen 1
2624 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Elvin Bugge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	13	128 357 155	158 169 523
Annen driftsinntekt	13	3 405 691	8 080 669
Sum inntekter		131 762 846	166 250 192
Kostnader			
Varekostnad		48 146 101	63 536 573
Lønnskostnad	4	6 757 221	6 112 180
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 143 479	9 116 371
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	2, 4	79 843 861	70 339 051
Sum kostnader		140 890 662	149 104 175
Driftsresultat		-9 127 816	17 146 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	8	8 285 812	30 275 937
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		268 213	439 463
Annen renteinntekt			6 637
Annen finansinntekt		3 645 723	6 102 131
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			
Sum finansinntekter		12 199 748	36 824 167
Rentekostnad til foretak i samme konsern		293 607	951 654
Annen rentekostnad		94 375	2 343
Annen finanskostnad		3 015 743	13 364 479
Sum finanskostnader		3 403 726	14 318 476
Netto finans		8 796 023	22 505 691
Ordinært resultat før skattekostnad		-331 794	39 651 709
Skattekostnad på ordinært resultat	3		2 063 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		-331 794	37 587 802
Årsresultat		-331 794	37 587 802



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-331 794	37 587 802
Totalresultat		-331 794	37 587 802
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	-331 794	37 587 802
Sum overføringer og disponeringer		-331 794	37 587 802



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	3	7 548 323	7 548 323
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		7 548 323	7 548 323
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	237 868	9 693 971
Sum varige driftsmidler	11	237 868	9 693 971
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	50 255 146	49 130 486
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	6, 10		9 937 463
Investeringer i tilknyttet selskap	8		278 000
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Andre langsiktige fordringer	10		
Sum finansielle anleggsmidler		50 255 146	59 345 949
Sum anleggsmidler		58 041 337	76 588 243
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11, 12	13 019 080	12 608 600
Fordringer			
Kundefordringer	6, 11	3 513 931	17 909 445
Andre kortsiktige fordringer	6	50 217 886	36 654 939
Sum fordringer		53 731 817	54 564 384
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Markedsbaserte aksjer	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	215 934	186 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		215 934	186 066
Sum omløpsmidler		66 966 831	67 359 050
SUM EIENDELER		125 008 168	143 947 294

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7	113 573 709	113 905 503
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		113 573 709	113 905 503
Sum egenkapital		113 673 709	114 005 503

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11		
Øvrig langsiktig gjeld	6, 10, 11	617 358	4 021 687
Sum annen langsiktig gjeld		617 358	4 021 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		617 358	4 021 687
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	2 248 157	7 840 209
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		7 931 935	8 281 966
Annen kortsiktig gjeld	6	537 009	9 797 929
Sum kortsiktig gjeld		10 717 101	25 920 104
Sum gjeld		11 334 459	29 941 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 008 168	143 947 294
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	11		
Pantstillelser	11		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 512361

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 297 951
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUA PHARMA AS
Forretningsadresse: Hovemovegen 1
2624 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Elvin Bugge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 27.06.2022



Organisasjonsnr: 983 297 951
AQUA PHARMA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	13	128 357 155	158 169 523
Annen driftsinntekt	13	3 405 691	8 080 669
Sum inntekter		131 762 846	166 250 192
Kostnader			
Varekostnad		48 146 101	63 536 573
Lønnskostnad	4	6 757 221	6 112 180
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 143 479	9 116 371
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	2, 4	79 843 861	70 339 051
Sum kostnader		140 890 662	149 104 175
Driftsresultat		-9 127 816	17 146 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	8	8 285 812	30 275 937
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		268 213	439 463
Annen renteinntekt			6 637
Annen finansinntekt		3 645 723	6 102 131
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			
Sum finansinntekter		12 199 748	36 824 167
Rentekostnad til foretak i samme konsern		293 607	951 654
Annen rentekostnad		94 375	2 343
Annen finanskostnad		3 015 743	13 364 479
Sum finanskostnader		3 403 726	14 318 476
Netto finans		8 796 023	22 505 691
Ordinært resultat før skattekostnad		-331 794	39 651 709
Skattekostnad på ordinært resultat	3		2 063 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		-331 794	37 587 802
Årsresultat		-331 794	37 587 802



Årsresultat etter minoritetsinteresser		-331 794	37 587 802
Totalresultat		-331 794	37 587 802
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	-331 794	37 587 802
Sum overføringer og disponeringer		-331 794	37 587 802



Organisasjonsnr: 983 297 951
AQUA PHARMA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	3	7 548 323	7 548 323
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		7 548 323	7 548 323
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	237 868	9 693 971
Sum varige driftsmidler	11	237 868	9 693 971
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	50 255 146	49 130 486
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	6, 10		9 937 463
Investeringer i tilknyttet selskap	8		278 000
Investeringer i aksjer og andeler	8		
Andre langsiktige fordringer	10		
Sum finansielle anleggsmidler		50 255 146	59 345 949
Sum anleggsmidler		58 041 337	76 588 243
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11, 12	13 019 080	12 608 600
Fordringer			
Kundefordringer	6, 11	3 513 931	17 909 445
Andre kortsiktige fordringer	6	50 217 886	36 654 939
Sum fordringer		53 731 817	54 564 384
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Markedsbaserte aksjer	8		
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	215 934	186 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		215 934	186 066
Sum omløpsmidler		66 966 831	67 359 050
SUM EIENDELER		125 008 168	143 947 294
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7	113 573 709	113 905 503
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		113 573 709	113 905 503
Sum egenkapital		113 673 709	114 005 503
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11		
Øvrig langsiktig gjeld	6, 10, 11	617 358	4 021 687
Sum annen langsiktig gjeld		617 358	4 021 687
Sum langsiktig gjeld		617 358	4 021 687
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	2 248 157	7 840 209
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		7 931 935	8 281 966
Annen kortsiktig gjeld	6	537 009	9 797 929
Sum kortsiktig gjeld		10 717 101	25 920 104
Sum gjeld		11 334 459	29 941 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 008 168	143 947 294
 POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	11		
Pantstillelser	11		



Organisasjonsnr: 983 297 951
AQUA PHARMA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap

Aqua Pharma AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	13	128 357 155	158 169 523
Annen driftsinntekt	13	3 405 691	8 080 669
Sum driftsinntekter		131 762 846	166 250 192
Varekostnad		48 146 101	63 536 573
Lønnskostnad	4	6 757 221	6 112 180
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 143 479	9 116 371
Annen driftskostnad	2, 4	79 843 861	70 339 051
Sum driftskostnader		140 890 662	149 104 175
Driftsresultat		-9 127 816	17 146 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	8	8 285 812	30 275 937
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		268 213	439 463
Annen renteinntekt		0	6 637
Annen finansinntekt		3 645 723	6 102 131
Rentekostnad til foretak i samme konsern		293 607	951 654
Annen rentekostnad		94 375	2 343
Annen finanskostnad		3 015 743	13 364 479
Resultat av finansposter		8 796 023	22 505 691
Ordinært resultat før skattekostnad		-331 794	39 651 709
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	2 063 907
Ordinært resultat		-331 794	37 587 802
Årsresultat		-331 794	37 587 802
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	-331 794	37 587 802
Sum overføringer		-331 794	37 587 802



Balanse

Aqua Pharma AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 548 323	7 548 323
Sum immaterielle eiendeler		7 548 323	7 548 323
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	237 868	9 693 971
Sum varige driftsmidler	11	237 868	9 693 971
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	50 255 146	49 130 486
Lån til foretak i samme konsern	6, 10	0	9 937 463
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	278 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 255 146	59 345 949
Sum anleggsmidler		58 041 337	76 588 243
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	11, 12	13 019 080	12 608 600
Fordringer			
Kundefordringer	6, 11	3 513 931	17 909 445
Andre kortsiktige fordringer	6	50 217 886	36 654 939
Sum fordringer		53 731 817	54 564 384
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	215 934	186 066
Sum omløpsmidler		66 966 831	67 359 050
Sum eiendeler		125 008 168	143 947 294

Aqua Pharma AS

Side 2



Balanse

Aqua Pharma AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	113 573 709	113 905 503
Sum opptjent egenkapital		<u>113 573 709</u>	<u>113 905 503</u>
Sum egenkapital		<u>113 673 709</u>	<u>114 005 503</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 10, 11	617 358	4 021 687
Sum annen langsiktig gjeld		<u>617 358</u>	<u>4 021 687</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	2 248 157	7 840 209
Skyldig offentlige avgifter		7 931 935	8 281 966
Annen kortsiktig gjeld	6	537 009	9 797 929
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 717 101</u>	<u>25 920 104</u>
Sum gjeld		<u>11 334 459</u>	<u>29 941 791</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>125 008 168</u>	<u>143 947 294</u>

Lillehammer/ Brussel 2 May 2022
Styret i Aqua Pharma AS


Elvin Ronald Bugge
styreleder

Hanne Mertens
styremedlem


Jonas Larson
daglig leder



Aqua Pharma AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

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. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt 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.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leik kontrakten anses som finansiell.

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. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

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.

Varer

Varelageret er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Gjeld

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



Aqua Pharma AS

Noter til regnskapet for 2021

Pensjoner

Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap. Selskapet har en innskuddsbasert ordning.

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.

Skatt

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

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 2. Varige driftsmidler

	Containere	Annet dr.løsøre	Sum
Ansk.kost 01.01	5 625 312	62 196 190	67 821 502
Tilgang i perioden	0	786 645	786 645
Avgang til ansk.kost	0	-17 441 870	-17 441 870
Ansk.kost 31.12.	5 625 312	45 540 965	51 166 277
Akk.avskrivninger 1.1	5 482 075	52 984 016	58 466 091
Årets avskrivning	143 237	6 000 242	6 143 479
Avskrivninger på avgang	0	-13 681 162	-13 681 162
Akk.avskrivninger 31.12.	5 625 312	45 303 096	50 928 408
Bokført verdi 31.12.	-	237 869	237 869
Årets avskrivning	143 237	6 000 242	6 143 479
Pr.sats avskrivning	33	25-33	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlig leie
Transportmidler	2016-2021	77 723
Containerleie	2013-2022	655 788
Skip og utstyr	2018-2022	64 201 647



Aqua Pharma AS

Noter til regnskapet for 2021

Nota 3. Skatter

Beregning av utsatt skattefordel

	2021	2020	Endring
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	-16 518 568	-14 564 199	-1 954 369
Varebeholdning	0	0	0
Omløpsmidler	-205 051	-366 676	161 625
Netto midlertidige forskjeller	-16 723 619	-14 930 875	-1 792 744
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	-25 952 873	-19 379 686	
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-42 676 492	-34 310 561	
Ikke oppført utsatt skattefordel	1 840 505	0	
Utsatt skatt i regnskapet	-7 548 323	-7 548 323	

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-331 794	39 651 709
Permanente forskjeller	-8 034 138	-30 270 316
Grunnlag for årets skattekostnad	-8 365 932	9 381 393
Endring i midlertidige resultatforskjeller	1 792 744	-4 082 719
Endring i underskudd og godtgjørelse til fremføring	6 573 188	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-5 298 674
Grunnlag for betalbar skatt	0	0

Avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt	0	0
-----------------------	----------	----------

Spesifikasjon av skattekostnaden:

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skattefordel	0	2 063 907
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats:	0	0
Bokført skattekostnad i resultatregnskapet	0	2 063 907

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt	0	0
Til gode skattefunn	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Avstemming av skattekostnaden

Årsresultat x gj.snitt nominell skattesats	-72 995	8 723 376
Regnskapsført skattekostnad	0	2 063 907
Differanse	-72 995	6 659 469

Forklaring

Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel	1 840 505	0
Kalkulert endring i utsatt skatt som følge av endret skattesats	0	0
Permanente forskjeller	-1 767 509	-6 659 469
Sum	72 996	-6 659 469



Aqua Pharma AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4. Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

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

	2021	2020
Lønn, honorarer og andre godtgjørelser	4 476 377	4 104 475
Arbeidsgiveravgift	659 308	589 085
Pensjonskostnader	174 891	148 314
Andre personalkostnader	22 375	26 279
Fordeling lønn, konsern	1 424 271	1 244 028
Sum lønnskostnader	6 757 222	6 112 180
Antall årsverk	5,0	5,2

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder har tatt ut lønn med kr. 836.938 og andre godtgjørelser med kr. 12.038 i selskapet i 2021.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor:

	2021	2020
Revisjon	115 880	85 200
Andre attestasjonstjenester	0	12 780
Skatte- og avgiftsrådgivning	0	0
Andre tjenester	29 125	18 200
	145 005	116 180

Note 5. Antall aksjer og aksjeelere

Aksjekapitalen består av 100 aksjer pålydende kr 1000.

Aksjene i selskapet eies av morselskapet Aqua Pharma Group AS med 100% som igjen er eid 50% av Aquatig AS

Styreleder Elvin Bugge eier 35% av aksjene Aquatig AS

Styremedlem Hanne Mertens og daglig leder eier ingen aksjer i selskapet.



Aqua Pharma AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6. Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskapet har følgende mellomregningsforhold med tilknyttede selskap og andre selskap i konsernet:

	Kundefordringer		Andre langsiktige fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Aqua Pharma Ltd	-118 105	0	0	0
Aqua Pharma US Inc	280 618	415 055	0	0
Aqua Pharma Chile Limitada	0	0	0	3 839 670
Aqua Pharma Australia Pty ltd	1 028 649	911 456	0	6 097 793
Aquatiq Hygiene Systems AS	0	3 330 129	0	0
Aquatiq Australia Pty Ltd	0	754 786	0	0

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Aqua Pharma Group AS	0	-119 310	0	8 881 797
Aquatiq AS	-26 110	-29 673	0	0
Aquatiq Chemistry AS		-453	0	0
Aquatiq Hygiene Systems AS	-12 168	-65 436	0	0
Aqua Pharma Inc	-77 398	0	0	0
Aqua Pharma Technical Ltd	0	-36 900	0	0
Haugaland Shipping AS	-808 152	-714 265	0	0
Aqua Pharma US Inc	-16 977	0	0	0

	Langsiktig gjeld		Andre kortiktig fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Aqua Pharma Group AS	0	0	50 136 265	36 421 787
Aqua Pharma Inc	0	-2 621 687	0	0
Aqua Pharma US Inc	-617 358			

Selskapet har i 2021 omsatt varer til øvrige konsernselskaper for kr. 2.653.072 mot Norge og kr. 3.860.598 mot utenlandstil sammen kr. 6.513.670.

Note 7. Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkap..	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	100 000	113 905 503	114 005 503
Årets resultat		-331 794	-331 794
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	113 573 709	113 673 709

Aqua Pharma Group AS har forretningskontor i Hovemovegen 1 Lillehammer, hvor konsernregnskap der selskapet inngår i konsolideringen kan fås utlevert.



Aqua Pharma AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8. Konsern, tilknyttet selskap mv.

Aqua Pharma AS har eierandeler i følgende selskaper:

Selskapsnavn	Eierandel	Ansk.tidspkt.	Forr.kontor	Kostpris
Aqua Pharma Ltd	100 %	2010/2015	Skottland	23 750 000
Aqua Pharma Inc	100 %	2015	Canada	1 000 000
Aqua Pharma Chile	100 %	2015/2017	Chile	24 373 656
Aqua Pharma Ireland	100 %	2015	Irland	930
Aqua Pharma Australia	100 %	2015/2019	Australia	5 900
Aqua Pharma USA	100 %	2015/2021	USA	1 124 660
				<u>50 255 146</u>

Investeringen er vurdert etter kostmetoden.

Selskapsnavn	Aksjekapital	Bokført verdi	Egenkapital	Resultat
Aqua Pharma Ltd	1 000	23 750 000	42 179 560	4 321 391
Aqua Pharma Inc	600	1 000 000	6 425 244	2 366 639
Aqua Pharma Chile	-	24 373 656	71 031 552	36 933 325
Aqua Pharma Ireland	900	930	-781 496	-154 759
Aqua Pharma Australia	6 000	5 900	-6 937 815	-387 280
Aqua Pharma USA	700	1 124 660	723 932	-81 150

Note 9. Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 215 934 bundne skattetrekkmidler.

Note 10. Langsiktig gjeld og fordringer

	2021	2020
Andre fordringer med forfall seinere enn 1 år	0	9 937 463
Sum	0	9 937 463

	2021	2020
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
Sum	0	0

Note 11. Langsiktig gjeld og pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Driftsløsøre	237 869	9 550 734
Kundefordringer	3 513 931	0
Varebeholdning	13 019 080	0
Sum	16 770 880	9 550 734

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld i morselskap

Kundefordringer	0	17 909 445
Varebeholdning	0	12 608 600
Sum	0	30 518 045

Eiendelene er også stillet som sikkerhet for kausjonserklæring på kr 50 000 000 i mor



Aqua Pharma AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 12. Varer

	2021	2020
Råvarer	0	0
Innkjøpte ferdigvarer	13 019 080	12 608 600
Egentilvirkede ferdigvarer	0	0
Sum	13 019 080	12 608 600

Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost		
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	13 019 080	12 608 600
Sum	13 019 080	12 608 600

Note 13. Salgsinntekter

	2021	2020
Pr.virksomhetsområde		
Salg varer	128 357 155	158 169 523
Salg konsulent	0	0
Sum	128 357 155	158 169 523

Andre driftsinntekter		
Leieinntekter	3 584 966	3 206 846
Salg av driftsmidler	0	4 694 548
Annet	-179 275	179 275
Sum driftsinntekter	131 762 846	166 250 192

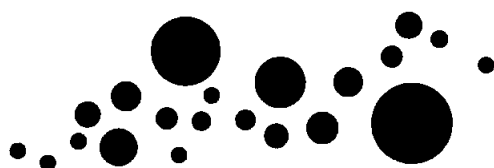
Geografisk fordeling		
Norge	127 902 248	158 633 740
Skottland	1 390 394	1 508 046
Canada	2 446 303	2 433 525
Chile	0	2 920 095
Australia	23 901	754 786
Øvrige EU	0	0
Sum	131 762 846	166 250 192



Aqua Pharma AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-331 794	39 651 709
Periodens betalte skatt eks skattefunn	0	0
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	0	-4 694 548
Ordinære avskrivninger	6 143 479	9 116 371
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	0	0
Endring i varelager	-410 480	475 498
Endring i kundefordringer	14 395 514	12 416 344
Endring i leverandørgjeld	-5 592 052	5 169 148
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-9 459 420	-62 630 863
Effekt av valutakursendringer	27 139	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter A)	4 772 386	-496 341
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	4 099 269	5 033 108
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-786 645	-5 543 635
Innbetaling på lånefordring konsern (korts/langs)	0	2 356 736
Utbetalt på lånefordring konsern (korts/langs)	-3 777 015	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer i datterselskaper	-846 660	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter B)	-1 311 051	1 846 209
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Innbetaling gjeld konsernselskap	590 219	0
Utbetaling gjeld konsernselskaper	-2 621 687	0
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 400 000	-1 534 286
Utbetaling av utbytte/konsernbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter C)	-3 431 468	-1 534 286
Netto endring i kontanter A+B+C	29 867	-184 418
Beholdning av kontanter og bankinnskudd 01.01.	186 066	370 484
Beholdning av kontanter og bankinnskudd 31.12.	215 933	186 066
Herav bundne skattetrekksmidler:	215 933	186 066



AQUA PHARMA

**ÅRSBERETNING
FOR
AQUA PHARMA AS**

2021

Styrets årsberetning – Aqua Pharma AS - 2021



1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets virksomhet er: Utvikling og salg av produkter til havbruk og næringsmiddelindustri. Selskapet eies 100 % av Aqua Pharma Group AS. Selskapet har forretningsadresse i Lillehammer. Aqua Pharma er 100 % eier av Aqua Pharma-virksomheter i Skottland, Irland, Chile, Australia, Canada og USA.

2. Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Regnskap og balanse viser status for Aqua Pharma AS. Omsetningen endret seg fra kr 166.250' i 2020 til kr 131.763' i 2021. Årsresultatet ble kr -332' mot kr 37.587' i 2020. Resultatet for 2021 ble lavere enn året før grunnet noe lavere etterspørsel etter Paramove og færre dager med mekanisk behandling.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 125.008', sammenlignet med kr 143.947' året før. Egenkapitalandelen er 90,93 %. Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Styret mener at årsregnskapet gir en rettsvisende oversikt over bedriftens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

3. Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Aqua Pharma arbeider meget spesifikt inn mot lakseindustri og med et begrenset produktspekter. Selskapet omsetter legemiddel etter grossistgodkjennelse fra Statens Legemiddelverk og tilbyr mekanisk avlusing. Som legemiddelgrossist fraskriver selskapet seg ansvar for behandlingsresultat og veiledning som gis til oppdrettsindustrien er kun anbefalende. Selskapet arbeider aktivt med å identifisere risikofaktorer og å redusere/eliminere disse. Styret er ikke kjent med fremtidige krav som i vesentlig grad påvirker selskapets rammebetingelser.

4. Finansiell risiko

Selskapet har risiko knyttet til innkjøp i valuta men styret vurderer det slik at administrasjonen har gode rutiner rundt valutastyring. Videre har selskapet en forpliktelse knyttet til leaseavtale for to skip til Haugaland Shipping.

På grunn av at Aqua Pharma omsetter til et relativt lite antall kunder, og innenfor en klart avgrenset bransje, så vil omsetningsreduksjon (markedsrisiko) eller manglende betaling (kreditt/likviditetsrisiko) kunne få konsekvenser. Selskapet kjøper også inn legemiddel til lager basert på prognoser, og ubalanse i etterspørsel kan medføre større eksponering enn ønsket.

Selskapet arbeider bevisst med å holde kostnader så variable som mulig.

Selskapet inngår i konsernets konsernkontosystem / ICP og har god tilgang til likviditet. Likviditetsrisikoen ansees derfor som lav.

5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet avsluttet ett FoU-prosjekt i Skattefunnordningen ved utløpet av 2021.

6. Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

7. Arbeidsmiljø

Sykefraværet var på 1,4 %. Styret anser dette som tilfredsstillende. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert noen arbeidsuhell eller ulykker i 2021 som har resultert i store materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.



8. Likestilling

Selskapet har ved utgangen av året 8 ansatte og av disse er 3 kvinner (37,5%). Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

9. Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø. Bedriften omsetter etter grosstillatelse fra Statens Legemiddelverk spesialkvalitet hydrogenperoksid H₂O₂ som har medisingodkjenning, et produkt som har en relativt skånsom miljøbelastning.

10. Kontantstrøm

For selskapet fordeler netto kontantstrøm seg med kr 4.772' fra operasjonelle aktiviteter, kr -1.311' fra investeringsaktiviteter og kr -3.431' fra finansieringsaktiviteter. Netto endring i kontanter er for selskapet kr 29'.

11. Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Fremtidsutsiktene er som forventet der selskapet utvikler seg i tråd med de prognoser som er lagt for året. Aqua Pharma Group AS jobber aktivt med forskning og utvikling for å forbedre gruppens posisjon i de ulike markedene den er tilstede, hvorav Norge og Aqua Pharma AS er et viktig marked/ selskap.

Virksomheten har for 2021 hatt et underskudd på kr 331.794, som foreslåes anvendt ved:

Avsatt utbytte	kr	0,-
Avsatt konsernbidrag	kr	0,-
Avsatt til annen egenkapital	kr	331.794,-
Sum overføringer	kr	331.794,-

12. Forsikring av styremedlemmer og daglig leder

Selskapet er inkludert i Aqua Pharma Group AS sin Directors and Officers forsikringsordning. Forsikringssummen er opp til kr 10 millioner og gjelder for alle selskapene i Aqua Pharma Group AS gruppen.

Lillehammer/Brussel, 02.05.2022

Elvin Bugge
Styre leder / Daglig leder

Hanne Mertens
Styreleder



Til generalforsamlingen i Aqua Pharma AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aqua Pharma AS som 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

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets 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 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik

PricewaterhouseCoopers AS, Kirkegata 62, Postboks 494, NO-2603 Lillehammer
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



internkontroll 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.

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>

Lillehammer, 2. mai 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Pål Bakke
Statsautorisert revisor