



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Kjetil Gjendemsjø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 29.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	216 402 198	176 462 032
Andre driftsinntekter		250 000	2 140 856
Sum inntekter		216 652 198	178 602 888
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		840 360	-13 377 383
Varekostnad		112 144 658	93 309 921
Lønnskostnad	6	32 363 290	25 034 364
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	9 595 590	8 803 070
Andre driftskostnader	6, 7, 10	46 165 471	48 437 458
Sum kostnader		201 109 369	162 207 430
Driftsresultat		15 542 829	16 395 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 509	8 848
Andre finansinntekter		466 026	72 427
Sum finansinntekter		480 535	81 275
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	344 225	382 115
Annen rentekostnad		5 519 205	5 808 354
Andre finanskostnader			204 201
Sum finanskostnader		5 863 430	6 394 670
Netto finans		-5 382 895	-6 313 394
Ordinært resultat før skattekostnad		10 159 934	10 082 063
Skattekostnad på ordinært resultat	13	2 321 323	1 829 115
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 838 611	8 252 948
Årsresultat	5	7 838 611	8 252 948



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 838 611	8 252 948
Totalresultat		7 838 611	8 252 948
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		7 838 611	8 252 948
Sum overføringer og disponeringer		7 838 611	8 252 948



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	12	246 050	246 050
Utsatt skattefordel	13		598 883
Sum immaterielle eiendeler		246 050	844 933
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige anlegg	12	10 749 900	
Maskiner og anlegg	12	105 575 500	120 469 521
Driftsløsøre, inventar, o.l.	12	1 355 400	1 421 272
Sum varige driftsmidler	9	117 680 800	121 890 793
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	2 250 000	2 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 250 000	2 250 000
Sum anleggsmidler		120 176 850	124 985 726
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 9	77 422 804	64 190 644
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	45 050 731	51 442 890
Kortsiktige fordringer		6 038 024	9 493 610
Sum fordringer		51 088 755	60 936 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	4	1 133 848	899 911
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 133 848	899 911
Sum omløpsmidler		129 645 407	126 027 054
SUM EIENDELER		249 822 257	251 012 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	64 911 000	64 911 000
Overkurs		9 097 172	9 097 172
Sum innskutt egenkapital		74 008 172	74 008 172
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 603 168	13 764 557
Sum opptjent egenkapital		21 603 168	13 764 557
Sum egenkapital	5	95 611 340	87 772 729
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	1 722 440	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 722 440	
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	9	1 800 000	1 800 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	72 553 940	76 655 310
Gjeld til selskap i samme konsern	7	8 200 000	8 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		82 553 940	86 655 310
Sum langsiktig gjeld	8	84 276 380	86 655 310
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	48 232 773	49 268 328
Leverandørgjeld	7	15 036 368	20 593 393
Betalbar skatt	13		
Skyldig offentlige avgifter		2 015 079	1 678 984
Annen kortsiktig gjeld		4 650 316	5 044 036
Sum kortsiktig gjeld		69 934 536	76 584 741
Sum gjeld		154 210 917	163 240 051
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		249 822 257	251 012 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



contabile

Til generalforsamlingen i Pharma Marine AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Pharma Marine AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 7 838 611. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har 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

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 avviklet.



contabile

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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, 25. juni 2021
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor



Styrets årsberetning for 2020

for

Pharma Marine AS

Org. nr. 991 004 300

Virksomhetens art og lokalisering

Pharma Marine AS utvikler og produserer omega-3 produkter hovedsakelig til bruk i mat og kosttilskudd. Selskapet har forretningsadresse i Ålesund kommune.

Stilling og resultat

Styret mener at informasjonen i årsregnskapet med noter gir en rettvise oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet. Det er etter regnskapsårets utgang ikke inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Selskapet har i 2020 videreført tidligere forskning og utviklingsoppgaver med implementering i den daglige produksjon og jobber kontinuerlig med produkt og prosessutvikling for å imøtekomme endringer i kundekrav og markedet generelt.

Resultatdisponeringen er vist i årsregnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetning i selskapet har økt fra kr 178,6 mill. i 2019 til kr 216,7 mill. i 2020. Økning i omsetning er i stor grad knyttet til økt omsetning på det asiatiske marked. Driftsresultatet er imidlertid redusert fra kr 16,4 mill i 2019 til 15,5 mill. i 2020 og dette skyldes i hovedsak fluktuasjoner i valuta gjennom 2020.

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

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er positiv med kr 10 756 458, kontantstrøm fra investeringsaktiviteter er negativ med kr 5 385 598 og fra finansieringsaktiviteter er en endring på kr – 5 136 932.

Foretakets utsikter

Selskapet har stabilt god drift. Ordresituasjonen er tilfredsstillende. Selskapet fokuserer på salgs- og markedstiltak som skal gi grunnlag for videre positiv utvikling og gode vekstmuligheter på sikt. Styret mener at med disse tiltakene er de godt posisjonert til å kunne skape tilfredsstillende resultater også inneværende år. Styret påpeker at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold og utsikter.

Finansiell risiko

Selskapet er direkte eksponert mot endringer i rentenivået gjennom at de er finansiert med lån. En stor del av selskapets omsetning og råstoffinnkjøp er i valuta. Selskapet er direkte eksponert for valutarisiko, men valutarisikoen er redusert gjennom bruk av flervaluta kontosystem.



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

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

Fortsatt drift

Styret og daglig leder bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Den finansielle stillingen til selskapet er tilfredsstillende. Styret anser at det er et godt grunnlag for fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og likestilling

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2020 vært på 6,3%. Selskapet har 1 arbeidsuhell, som medførte et lengre sykefravær i 2020. Selskapet har hatt 4 personer med langtidssykemelding(over 8 uker). Selskapet har fokus på å forebygge arbeidsulykker gjennom et aktivt HMS arbeid med blant annet opplæring av personal og jevnlig rutinegjennomganger. Arbeidsmiljøet generelt vurderes å være godt.

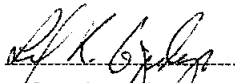
Ved utgangen av 2020 var det 57 ansatte i selskapet, hvorav 25 kvinner og 32 menn. Selskapets styre består av 1 mann og 3 kvinner. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder.

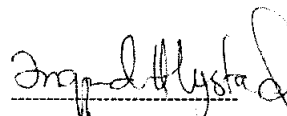
Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljø og likestilling tilfredsstillende ivarettatt i selskapet og det er følgelig ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området.

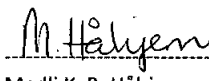
Ytre miljø

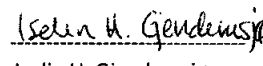
Det er selskapets målsetting å framstå som et selskap med miljøvennlige produkter som begrenser den negative påvirkning dets produkter og virksomhet måtte ha på det ytre miljø. Selskapets forurensning av det ytre miljøet er av moderat karakter og innenfor etablerte utslippstillatelser.

Terøy, den 25. juni 2021


Leif Kjetil Gjendemsjø
styreleder/daglig leder


Ingjerd H. Lystad
styremedlem


Madli K. B. Håhjem
styremedlem


Iselin H. Gjendemsjø
styremedlem



Årsregnskap 2020
Pharma Marine AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 991 004 300



Resultatregnskap

Pharma Marine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	11	216 402 198	176 462 032
Andre driftsinntekter		250 000	2 140 856
Sum driftsinntekter		216 652 198	178 602 888
Varekostnad		112 144 658	93 309 921
Beholdningsendring varer under tilvirkning og ferdigvarer		840 360	-13 377 383
Lønnskostnad	6	32 363 290	25 034 364
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	9 595 590	8 803 070
Andre driftskostnader	6, 7, 10	46 165 471	48 437 458
Sum driftskostnader		201 109 369	162 207 430
Driftsresultat		15 542 829	16 395 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		14 509	8 848
Andre finansinntekter		466 026	72 427
Renter til selskap i samme konsern	7	344 225	382 115
Andre rentekostnader		5 519 205	5 808 354
Andre finanskostnader		0	204 201
Resultat av finansposter		-5 382 895	-6 313 394
Ordinært resultat før skattekostnad		10 159 934	10 082 063
Skattekostnad på ordinært resultat	13	2 321 323	1 829 115
Ordinært resultat		7 838 611	8 252 948
Årsresultat	5	7 838 611	8 252 948
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		7 838 611	8 252 948
Sum overføringer		7 838 611	8 252 948



Balanse

Pharma Marine AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	12	246 050	246 050
Utsatt skattefordel	13	0	598 883
Sum immaterielle eiendeler		246 050	844 933
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige anlegg	12	10 749 900	0
Maskiner og anlegg	12	105 575 500	120 469 521
Driftsløsøre, inventar, o.l.	12	1 355 400	1 421 272
Sum varige driftsmidler	9	117 680 800	121 890 793
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	2 250 000	2 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 250 000	2 250 000
Sum anleggsmidler		120 176 850	124 985 726
Omløpsmidler			
Beholdning av varer	3, 9	77 422 804	64 190 644
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	45 050 731	51 442 890
Kortsiktige fordringer		6 038 024	9 493 610
Sum fordringer		51 088 755	60 936 500
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	4	1 133 848	899 911
Sum omløpsmidler		129 645 407	126 027 054
Sum eiendeler		249 822 257	251 012 780

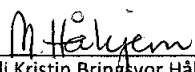


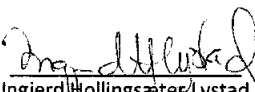
Balanse

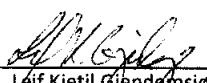
Pharma Marine AS

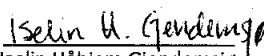
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	64 911 000	64 911 000
Overkurs		9 097 172	9 097 172
Sum innskutt egenkapital		74 008 172	74 008 172
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 603 168	13 764 557
Sum opptjent egenkapital		21 603 168	13 764 557
Sum egenkapital	5	95 611 340	87 772 729
Gjeld			
Utsatt skatt	13	1 722 440	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 722 440	0
Langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 800 000	1 800 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	72 553 940	76 655 310
Gjeld til selskap i samme konsern	7	8 200 000	8 200 000
Sum langsiktig gjeld	8	82 553 940	86 655 310
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	48 232 773	49 268 328
Leverandørgjeld	7	15 036 368	20 593 393
Skyldig offentlige avgifter		2 015 079	1 678 984
Annen kortsiktig gjeld		4 650 316	5 044 036
Sum kortsiktig gjeld		69 934 536	76 584 741
Sum gjeld		154 210 917	163 240 051
Sum egenkapital og gjeld		249 822 257	251 012 780

Søvik, 25.06.2021


Madli Kristin Bringsvor Håhjem
styremedlem


Ingjerd Hollingsæter Lystad
styremedlem


Leif Kjetil Gjendemsjø
styreleder/daglig leder


Iselin Håhjem Gjendemsjø
styremedlem

**Indirekte kontantstrøm****Pharma Marine AS**

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		10 159 934	10 082 063
Ordinære avskrivninger		9 595 590	8 803 070
Endring i varelager		-13 232 160	-16 908 944
Endring i kundefordringer		6 392 159	-1 867 771
Endring i leverandørgjeld		-5 557 025	2 044 661
Endring i andre tidsavgrensningsposter		3 397 961	-3 676 666
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		10 756 458	-1 523 588
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		5 385 598	10 607 803
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-5 385 598	-10 607 803
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		26 000 000	5 000 000
Endring kortsiktig bankkreditt		-1 035 554	17 364 934
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		30 101 369	10 183 937
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-5 136 923	12 180 997
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		233 937	49 606
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne		899 911	850 305
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 133 848	899 911



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Valuta

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

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling kostnadsføres løpende.



Datterselskap og tilknyttet selskap

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

Varer

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

Fordringer

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

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

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

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

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

Kontantstrømpstilling

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



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pharma Marine AS pr. 31.12 består av:

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

Elerstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
LKG Holding AS	60 031	92,5	92,5
Ingjerd Hollingsæter Lystad	1 690	2,6	2,6
Martin Frostad	1 690	2,6	2,6
Holding Firm AS	1 500	2,3	2,3
Totalt antall aksjer	64 911	100,0	100,0

Leif Kjetil Gjendemsjø har indirekte kontroll ved eierskap i LKG Holding AS. Pharma Marine AS inngår i konsernregnskapet til LKG Innovation AS. Konsernregnskapet ligger offentlig tilgjengelig på LKG Innovations AS sitt kontoret på Håhjem i Ålesund kommune.

Note 3 Varer

Varelager	2020	2019
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	38 703 360	23 034 327
Lager av varer under tilvirkning	26 138 260	36 273 512
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	12 581 183	4 882 805
Sum varelager	77 422 804	64 190 644

Selskapet har pr 31.12.2020 foretatt en ukurans vurdering med nedskrivning på kr 5 624 622 .

Note 4 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 088 420. Ubenyttet kassekreditt pr 31.12.2020 er på kr 16 068 647.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	64 911 000	9 097 172	13 764 557	87 772 729
Årets resultat			7 838 611	7 838 611
Pr 31.12.2020	64 911 000	9 097 172	21 603 168	95 611 340

Pharma Marine AS

Side B



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

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	27 750 422	24 650 712
Arbeidsgiveravgift	3 068 739	2 798 076
Pensjonskostnader	903 963	729 946
Andre ytelser	640 165	-3 144 369
Sum	32 363 290	25 034 364

Selskapet har i 2020 sysselsatt 51 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har også pensjonsordning i tilknytning til LO/NHO Afp. Pr 31.12.2020 er det tilknyttet 63 personer i ordningen og antall ansatte over 61 år er 2.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er innleid fra morsselskapet. Honorar er bokført med kr 1 800 000.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 68 000 og annen bistand kr 23 500 beløp er oppgitt eks. mva.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Enriched Food AS	28 865	0	0	0
Sum	28 865	0	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
LKG Holding AS	1 979 872	459 274	8 200 000	8 200 000
Sum	1 979 872	459 274	8 200 000	8 200 000

Selskapet har kjøpt økonomitjenester fra LKG Holding AS for kr 3 388 500 og kr 1 800 000 for honorar daglig leder.

Husleie er fakturert fra nærstående selskap LKG Biotech Park med kr 6 268 104 og leie av kontorlokaler er fakturert av LKG Holding AS med kr 330 000. Langsiktig konserngjeld er renteberegnet med kr 344 225.



Note 8 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt		
	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	33 887 144	12 041 000
Sum	33 887 144	12 041 000

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	83 856 654	87 907 269
Lån Innovasjon Norge	36 930 059	38 016 369
Sum	120 786 713	125 923 638

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	117 680 800	121 890 792
Varelager	77 422 804	64 190 644
Kundefordringer	45 050 731	51 442 890
Sum	240 154 335	237 524 326

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

Note 10 Tilknyttet selskap m.v.

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Carlson Healthy Oils AS	Ålesund	50 %	50 %	2 250 000	2 250 000	2 854 286	34 399
Sum				2 250 000	2 250 000	2 854 286	34 399

Investering i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.
Pharma Marine AS har har leid maskiner med Carlson Healthy Oils for kr. 2 244 497.

**Note 11 Salgsinntekter**

	2020	2019
Geografisk fordeling		
Norge	16 %	20 %
Øvrige Europa	7 %	14 %
Asia	34 %	17 %
Nord-Amerika	43 %	49 %
Sum	100 %	100 %

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

Note 12 Anleggsmidler

	Bygningsmessig anlegg	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.20		169 757 476	6 181 458
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	11 196 238	1 836 087	494 607
= Anskaffelseskost 31.12.20	11 196 238	171 593 563	6 676 065
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	446 338	66 018 063	5 320 664
= Bokført verdi 31.12.20	10 749 900	105 575 500	1 355 401
Årets ordinære avskrivninger	446 338	8 588 773	560 479
Økonomisk levetid	20 år	5 -20 år	5-20 år
		Webside	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20		246 050	176 184 984
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			13 526 932
= Anskaffelseskost 31.12.20		246 050	189 711 916
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20			71 785 065
= Bokført verdi 31.12.20		246 050	117 926 851
Årets ordinære avskrivninger			9 595 590
Økonomisk levetid		ingen avskrivning	



Note 13 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	2 321 323	1 829 115
Skattekostnad ordinært resultat	2 321 323	1 829 115
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	10 159 934	10 082 063
Permanente forskjeller	391 529	-1 767 899
Endring i midlertidige forskjeller	2 576 338	-3 667 427
Anvendelse av fremførbart underskudd	-13 127 801	-4 646 737
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	71 219 044	71 412 123	193 079
Varebeholdning	-2 383 259	0	2 383 259
Sum	68 835 785	71 412 123	2 576 338
Akkumulert fremførbart underskudd	-61 006 514	-74 134 315	-13 127 801
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	7 829 272	-2 722 192	-10 551 463
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	1 722 440	-598 882	-2 321 322