



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |   |
|----------------------|---|
| Organisasjonsnummer: | 912 625 508                               |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                              |
| Foretaksnavn:        | PATOGEN HOLDING AS                        |
| Forretningsadresse:  | Rasmus Rønnebergs gate 21<br>6002 ÅLESUND |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------------|

### 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: | Kristoffer Stenstad |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 21.05.2021          |

### 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, 24.09.2021



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note  | 2020              | 2019            |
|--|-------|-------------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |       |                   |                 |
| <b>Inntekter</b>   |       |                   |                 |
| Salgsinntekt   | 3     |                   |                 |
| <b>Sum inntekter</b>   |       | <b>0</b>          |                 |
| <b>Kostnader</b>   |       |                   |                 |
| Lønnskostnad   | 5,6,8 |                   |                 |
| Avskrivning  | 7,9   |                   |                 |
| Annen driftskostnad  | 6     | 94 563            | 195 585         |
| <b>Sum kostnader</b>   |       | <b>94 563</b>     | <b>195 585</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |       | <b>-94 563</b>    | <b>-195 585</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |       |                   |                 |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap |       | 6 631 459         | 188             |
| Annen renteinntekt   |       | 225               | 1               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |       | <b>6 631 684</b>  | <b>189</b>      |
| Annen rentekostnad   |       | 2 211             | 21              |
| Annen finanskostnad  |       | 25 666            | 70 265          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |       | <b>27 877</b>     | <b>70 286</b>   |
| <b>Netto finans</b>  |       | <b>6 603 807</b>  | <b>-70 097</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                   |       | <b>6 509 244</b>  | <b>-265 682</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                           | 13    | 68 034            | -58 450         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                 |       | <b>6 441 210</b>  | <b>-207 232</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |       | <b>6 441 210</b>  | <b>-207 232</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |       |                   |                 |
| Overføring til/fra annen egenkapital                         | 14    | -6 441 210        | 207 231         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |       | <b>-6 441 210</b> | <b>207 231</b>  |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                     | Note   | 2020              | 2019              |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                       |        |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                             |        |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                    |        |                   |                   |
| Forskning og utvikling                           | 8,9    |                   |                   |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l. | 8,9    |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                              | 13     |                   | 58 450            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                |        | <b>0</b>          | <b>58 450</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                 |        |                   |                   |
| Investering i datterselskap                      | 11     | 24 910 000        | 24 940 000        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>             |        | <b>24 910 000</b> | <b>24 940 000</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                         |        | <b>24 910 000</b> | <b>24 998 450</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                              |        |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                     |        |                   |                   |
| Varer  | 4      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                |        |                   |                   |
| Andre fordringer                                 | 12     | 6 636 932         | 379 357           |
| <b>Sum fordringer</b>                            |        | <b>6 636 932</b>  | <b>379 357</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |        |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende              | 2      | 9 798             | 103 811           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>   |        | <b>9 798</b>      | <b>103 811</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                          |        | <b>6 646 730</b>  | <b>483 168</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                             |        | <b>31 556 730</b> | <b>25 481 618</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |        |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                               |        |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                      |        |                   |                   |
| Aksjekapital                                     | 14,15, | 95 320            | 95 320            |



## Balanse

| Beløp i: NOK                      | Note  | 2020              | 2019              |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
|                                   | 16    |                   |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |       | <b>95 320</b>     | <b>95 320</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |       |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 14,15 | 25 330 437        | 18 923 204        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |       | <b>25 330 437</b> | <b>18 923 204</b> |
| Minoritetsinteresser              | 15    |                   |                   |
| <b>Sum egenkapital</b>            |       | <b>25 425 757</b> | <b>19 018 524</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |       |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |       |                   |                   |
| Utsatt skatt                      | 13    |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 9     |                   | 1 500 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |       |                   | <b>1 500 000</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |       | <b>0</b>          | <b>1 500 000</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |       |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |       | 2 364             | 3 075             |
| Betalbar skatt                    | 13    |                   |                   |
| Annen kortsiktig gjeld            | 12    | 6 128 609         | 4 960 019         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |       | <b>6 130 973</b>  | <b>4 963 094</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |       | <b>6 130 973</b>  | <b>6 463 094</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |       | <b>31 556 730</b> | <b>25 481 618</b> |



### Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note  | 2020              | 2019               |
|---|-------|-------------------|--------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                       |       |                   |                    |
| <b>Inntekter</b>  |       |                   |                    |
| Salgsinntekt  | 3     | 95 961 197        | 100 681 055        |
| <b>Sum inntekter</b>  |       | <b>95 961 197</b> | <b>100 681 055</b> |
| <b>Kostnader</b>  |       |                   |                    |
| Varekostnad   |       | 16 527 122        | 17 282 343         |
| Lønnskostnad  | 5,6,8 | 43 751 013        | 45 859 221         |
| Avskrivning   | 7,9   | 6 999 403         | 10 870 029         |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7,9   |                   | 5 115 751          |
| Annen driftskostnad   | 6     | 18 437 732        | 19 338 242         |
| <b>Sum kostnader</b>  |       | <b>85 715 270</b> | <b>98 465 586</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |       | <b>10 245 927</b> | <b>2 215 469</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                     |       |                   |                    |
| Annen finansinntekt   |       | 93 772            | 53 515             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                    |       | <b>93 772</b>     | <b>53 515</b>      |
| Annen finanskostnad   |       | 254 314           | 371 050            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                    |       | <b>254 314</b>    | <b>371 050</b>     |
| <b>Netto finans</b>   |       | <b>-160 542</b>   | <b>-317 535</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                    |       | <b>10 085 385</b> | <b>1 897 934</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                            | 13    | 1 965 261         | 633 470            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                  |       | <b>8 120 124</b>  | <b>1 264 464</b>   |
| <b>Årsresultat</b>  |       | <b>8 120 124</b>  | <b>1 264 464</b>   |
| Minoritetsinteresser  |       | 1 259 465         | 1 350 566          |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                 |       | <b>6 860 659</b>  | <b>-86 102</b>     |



## Konsernets balanse

| Beløp i: NOK                                     | Note | 2020              | 2019              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                    |      |                   |                   |
| Forskning og utvikling                           | 8,9  | 1 182 409         | 946 537           |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l. | 8,9  | 8 430 411         | 4 763 177         |
| Utsatt skattefordel                              | 13   | 179 292           | 299 022           |
| Goodwill   | 9    |                   |                   |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                |      | <b>9 792 112</b>  | <b>6 008 736</b>  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                       |      |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                               |      | 8 239 413         | 9 622 316         |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner  |      | 2 366 713         | 6 315 194         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                   |      | <b>10 606 126</b> | <b>15 937 510</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                      | 11   |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler                |      | 7 500             | 7 500             |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>             |      | <b>7 500</b>      | <b>7 500</b>      |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                         |      | <b>20 405 738</b> | <b>21 953 746</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                              |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                     |      |                   |                   |
| Varer  | 4    | 9 562 532         | 8 933 229         |
| <b>Sum varer</b>                                 |      | <b>9 562 532</b>  | <b>8 933 229</b>  |
| <b>Fordringer</b>                                |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                  |      | 16 035 150        | 16 280 176        |
| Andre fordringer                                 | 12   | 1 847 020         | 6 060 541         |
| <b>Sum fordringer</b>                            |      | <b>17 882 170</b> | <b>22 340 717</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende              | 2    | 18 618 290        | 16 577 860        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>   |      | <b>18 618 290</b> | <b>16 577 860</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                          |      | <b>46 062 992</b> | <b>47 851 806</b> |



## Konsernets balanse

| Beløp i: NOK                          | Note         | 2020              | 2019              |
|---------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                  |              | <b>66 468 730</b> | <b>69 805 552</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |              |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |              |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |              |                   |                   |
| Aksjekapital                          | 14,15,<br>16 | 95 320            | 95 320            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |              | <b>95 320</b>     | <b>95 320</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |              |                   |                   |
| Annen egenkapital                     | 14,15        | 39 396 678        | 32 561 711        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |              | <b>39 396 678</b> | <b>32 561 711</b> |
| Minoritetsinteresser                  | 15           | 1 162 016         | 1 102 551         |
| <b>Sum egenkapital</b>                |              | <b>40 654 014</b> | <b>33 759 582</b> |
| <b>Gjeld</b>                          |              |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |              |                   |                   |
| Utsatt skatt                          | 13           |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |              |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 9            | 4 685 000         | 7 295 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |              | <b>4 685 000</b>  | <b>7 295 000</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |              | <b>4 685 000</b>  | <b>7 295 000</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |              |                   |                   |
| Leverandørgjeld                       |              | 4 917 242         | 7 956 966         |
| Betalbar skatt                        | 13           | 924 982           | 965 964           |
| Skyldige offentlige avgifter          |              | 5 899 016         | 6 051 462         |
| Annen kortsiktig gjeld                | 12           | 9 388 476         | 13 776 578        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |              | <b>21 129 716</b> | <b>28 750 970</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                      |              | <b>25 814 716</b> | <b>36 045 970</b> |



## Konsernets balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>66 468 730</b> | <b>69 805 552</b> |



Admincontrol

## List of Signatures Page 1/1

### PatoGen Holding AS konsernregnskap 2020.pdf

| Name                     | Method        | Signed at               |
|--------------------------|---------------|-------------------------|
| Østgård, Sindre Svendsen | BANKID_MOBILE | 2021-04-27 14:53 GMT+02 |
| Tørlen, Øyvind           | BANKID_MOBILE | 2021-04-20 16:40 GMT+02 |
| Skjelstad, Bård          | BANKID_MOBILE | 2021-04-20 15:59 GMT+02 |
| Solberg, Marit           | BANKID_MOBILE | 2021-04-20 15:48 GMT+02 |
| Moen, Helge              | BANKID        | 2021-04-20 15:20 GMT+02 |



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.  
External reference: 80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



**PatoGen Holding AS**

---

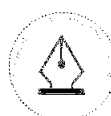
## Årsrapport for 2020

### Årsberetning

#### Årsregnskap og konsernregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

### Revisjonsberetning



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## PATOGEN

### ÅRSBERETNING 2020 FOR PATOGEN HOLDING AS

#### Konsernets virksomhet

PatoGen Holding AS er basert i Rasmus Rønnebergsgate 21, 6002 Ålesund. Hovedaktiviteten i konsernet er knyttet til omsetning av tjenester basert på diagnostiske og forebyggende analyser for å påvise helsestanden i fisk. Denne informasjonen benyttes av oppdrettere av fisk i sitt forebyggende og diagnostiske fiskehelsearbeid. Konsernet baserer tjenestene gjennom anvendelse av laboratorier i Ålesund og Bodø samt gjennom avtaler med underleverandører. PatoGen har i tillegg salgskontor i Oban, Skottland.

#### Ambisjon og strategi

Konsernets målsetting er å bidra til forutsigbarhet i akvakulturnæringen ved å forebygge smitte og sykdom, som videre vil gi bedre lønnsomhet for kundene. Samtidig vil forebyggende og systematisk arbeid med fiskehelse ivareta næringens økende krav til en skånsom og bærekraftig produksjon av fisk. I selskapets visjon «We inspire actions for healthier fish» legger vi at PatoGen skal ligge i forkant på fiskehelseutfordringer og det brukes mye ressurser på forskning og utvikling for å ivareta kundenes behov.

PatoGens kjernekompetanse og kundedrevne produktfokusede aktiviteter er:

- molekylær karakterisering av nye sykdomsagens og genetiske egenskaper
- laboratoriedrift
- forebyggende og diagnostikk baserte analyser
- andre tjenester knyttet til forebyggende fiskehelsearbeid
- lett tilgjengeliggjøring av data

Produktutvikling i PatoGen skjer i form av målrettede prosjekter i samarbeid med kunder og med de mest sentrale forskningsmiljøene innenfor fiskehelse i Norge og utland. Det er i 2020 medgått kr 8 272 049 i utviklingskostnader, viser til note 8 for ytterligere opplysninger.

#### Resultat, finansiering og likviditet

Omsetningen i konsernet var kr 95 961 197 i 2020 mot kr 100 681 055 i 2019. Konsernet hadde et resultat etter skatt på kr 8 120 122 i 2020 mot kr 1 264 465 i 2019.

Summen av egenkapital og gjeld i morselskapet var ved utgangen av 2020 kr 31 556 730 sammenlignet med kr 25 481 618 i 2019. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 80 prosent. I konsernet var summen av egenkapital og gjeld ved utgangen av 2020 kr 66 468 730 sammenlignet med kr 69 805 553 i 2019. Egenkapitalandelen i konsernet pr. 31.12.20 var 61 %.

Årets overskudd på kr 6 441 210 i morselskapet disponeres mot annen egenkapital.

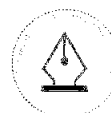
Konsernets likvide midler er innskudd i norske banker, og den finansielle risikoen anses som lav.

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

PatoGen AS  
Postboks 548  
6001 Ålesund  
Norway

Tel: +47 70 11 69 00  
E-mail: [post@patogen.no](mailto:post@patogen.no)  
Internett: [www.patogen.no](http://www.patogen.no)

985 525 331  
Foretaksregisteret  
Bank: 5353.05.57290



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



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 konsernet 53 ansatte, hvorav 31 er kvinner. Det har ikke vært noen alvorlige skader på eget eller annet personell i arbeid for konsernet.

Sykefraværet i 2020 for konsernets ansatte var korttidsfravær på 0,8 prosent, og langtidsfravær på 2,0 prosent. Arbeidsmiljøet betraktes som godt. Konsernets styre består av fire menn og en kvinne.

#### **Forsknings- og utviklingsaktiviteter**

Konsernet videreførte i 2020 to prosjekt innen Skattefunn-ordningen. Konsernet har høye ambisjoner innen forskning og utvikling, og har en betydelig aktivitet innen validering og dokumentasjon.

#### **Miljørapportering**

Konsernets virksomhet er basert på naturlige råvarer fra marin sektor. Råvarer og prosesskjemikalier behandles i tråd med gjeldende offentlige regler. Produksjonen forurenser ikke det ytre miljø.

#### **Kvalitet og risikostyring**

Risikobasert kvalitetsarbeid er en sentral del av arbeidsoppgavene. Kvalitetsansvarlig i PatoGen har som sin hovedoppgave å prioritere kvalitetsarbeid i samråd med ledelsen. 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.

#### **Hendelser etter balansedagen**

Konsernets ledelse og styre følger situasjonen rundt Coronapandemien tett. Selskapet har ikke registrert smittetilfeller blant egne ansatte og selskapet har god kapasitet til å levere ut svar innen angitte tidsfrister. Viser til note 16 for ytterligere informasjon.

#### **Fortsatt drift**

Årsregnskapet for 2020 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift etter regnskapsloven § 3-3a. Med henvisning til selskapets 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, 20. april 2020

I styret for PatoGen Holding AS

Sign.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



---

Helge Moen  
Styrets leder

---

Øyvind Tørlen  
Styremedlem

---

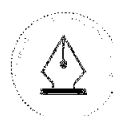
Marit Solberg  
Styremedlem

---

Bård Skjelstad  
Styremedlem

---

Sindre Østgård  
Styremedlem



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468





## PatoGen Holding AS

## Balanse

| Morselskap                       |                   |      | Konsern           |                   |
|----------------------------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| 31.12.2020                       | 31.12.2019        | Note | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
| <b>Anleggsmidler</b>             |                   |      |                   |                   |
| <i>Immaterielle eiendeler</i>    |                   |      |                   |                   |
| -                                | -                 | 8,9  | 1 182 409         | 946 537           |
| -                                | -                 | 8,9  | 8 430 410         | 4 763 177         |
| -                                | -                 | 9    | -                 | -                 |
| -                                | 58 450            | 13   | 179 292           | 299 022           |
| <u>-</u>                         | <u>58 450</u>     |      | <u>9 792 112</u>  | <u>6 008 736</u>  |
| <i>Varige driftsmidler</i>       |                   |      |                   |                   |
| -                                | -                 |      | 8 239 413         | 9 622 316         |
| -                                | -                 |      | 2 366 713         | 6 315 194         |
| <u>-</u>                         | <u>-</u>          |      | <u>10 606 126</u> | <u>15 937 511</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> |                   |      |                   |                   |
| 24 910 000                       | 24 940 000        | 11   | -                 | -                 |
| -                                | -                 |      | 7 500             | 7 500             |
| <u>24 910 000</u>                | <u>24 940 000</u> |      | <u>7 500</u>      | <u>7 500</u>      |
| <u>24 910 000</u>                | <u>24 998 450</u> |      | <u>20 405 738</u> | <u>21 953 747</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>              |                   |      |                   |                   |
| -                                | -                 | 4    | 9 562 532         | 8 933 229         |
| <i>Fordringer</i>                |                   |      |                   |                   |
| -                                | -                 |      | 16 035 150        | 16 280 176        |
| 6 636 932                        | 379 357           | 12   | 1 847 020         | 6 060 541         |
| <u>6 636 932</u>                 | <u>379 357</u>    |      | <u>17 882 170</u> | <u>22 340 717</u> |
| 9 798                            | 103 811           | 2    | 18 618 290        | 16 577 860        |
| <u>6 646 730</u>                 | <u>483 168</u>    |      | <u>46 062 993</u> | <u>47 851 806</u> |
| <u>31 556 730</u>                | <u>25 481 618</u> |      | <u>66 468 730</u> | <u>69 805 553</u> |



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## PatoGen Holding AS

| Morselskap                           |            | Note     | Konsern    |            |
|--------------------------------------|------------|----------|------------|------------|
| 31.12.2020                           | 31.12.2019 |          | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| <b>Egenkapital</b>                   |            |          |            |            |
| <i>Innskutt egenkapital</i>          |            |          |            |            |
| 95 320                               | 95 320     | 14,15,16 | 95 320     | 95 320     |
| 95 320                               | 95 320     |          | 95 320     | 95 320     |
| <i>Opptjent egenkapital</i>          |            |          |            |            |
| 25 330 437                           | 18 923 204 | 14,15    | 39 396 678 | 32 561 711 |
| 25 330 437                           | 18 923 204 |          | 39 396 678 | 32 561 711 |
| -                                    | -          | 15       | 1 162 016  | 1 102 551  |
| 25 425 757                           | 19 018 524 |          | 40 654 014 | 33 759 582 |
| <b>Gjeld</b>                         |            |          |            |            |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> |            |          |            |            |
| -                                    | -          | 13       | -          | -          |
| -                                    | -          |          | -          | -          |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i>        |            |          |            |            |
| -                                    | 1 500 000  | 9        | 4 685 000  | 7 295 000  |
| -                                    | 1 500 000  |          | 4 685 000  | 7 295 000  |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>              |            |          |            |            |
| 2 364                                | 3 075      |          | 4 917 242  | 7 956 966  |
| -                                    | -          | 13       | 924 982    | 965 964    |
| -                                    | -          |          | 5 899 016  | 6 051 462  |
| 6 128 609                            | 4 960 019  | 12       | 9 388 476  | 13 776 578 |
| 6 130 973                            | 4 963 094  |          | 21 129 716 | 28 750 971 |
| 6 130 973                            | 6 463 094  |          | 25 814 716 | 36 045 971 |
| 31 556 730                           | 25 481 618 |          | 66 468 730 | 69 805 553 |

31. desember 2020  
Ålesund, 20. april 2021Helge Moen  
StyrelederBård Skjelstad  
StyremedlemMarit Solberg  
StyremedlemSindre Østgård  
StyremedlemØyvind Tørle  
StyremedlemThis file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## PatoGen Holding AS

### Kontantstrømpoppstilling

| Morselskap   |                   | Konsern           |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 31.12.2020   | 31.12.2019        | 31.12.2020        | 31.12.2019        |
| <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b> |                   |                   |                   |
| 6 509 244  | -265 682          | 10 085 383        | 1 897 935         |
| -  | -                 | -943 285          | -990 035          |
| -  | -                 | -                 | -                 |
| -  | -                 | 6 999 403         | 15 985 780        |
| -711   | -1 253            | -3 424 002        | -3 633 922        |
| -5 102 546   | 2 339 210         | -1 295 948        | 1 385 400         |
| -  | -                 | -                 | -                 |
| <u>1 405 987</u>                                     | <u>2 072 275</u>  | <u>11 421 554</u> | <u>14 645 160</u> |
| <b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>   |                   |                   |                   |
| -  | -                 | -5 571 124        | -5 126 597        |
| -  | -                 | -1 200 000        | -1 200 000        |
| -  | -                 | <u>-6 771 124</u> | <u>-6 326 597</u> |
| <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>  |                   |                   |                   |
| -  | -                 | -                 | -                 |
| -1 500 000   | -2 000 000        | -2 610 000        | -4 220 000        |
| <u>-1 500 000</u>                                    | <u>-2 000 000</u> | <u>-2 610 000</u> | <u>-4 220 000</u> |
| -94 013  | 72 275            | 2 040 430         | 4 098 563         |
| <u>103 811</u>                                       | <u>31 536</u>     | <u>16 577 860</u> | <u>12 479 297</u> |
| <u>9 798</u>   | <u>103 811</u>    | <u>18 618 290</u> | <u>16 577 860</u> |



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468

## PatoGen Holding 2020

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *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.

##### *Salgsinntekter*

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



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## PatoGen Holding 2020

### Noter til regnskapet for 2020

#### *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% 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.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## **PatoGen Holding 2020**

---

### **Noter til regnskapet for 2020**

#### *Kontantstrømoppstilling*

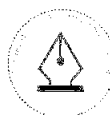
Kontantstrømoppstillingen er vurdert etter indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

#### *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 regnskapskikk.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## PatoGen Holding AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 2 - Bankinnskudd

| Morselskap | 2020 | 2019 | Konsem                          | 2019      | 2019      |
|------------|------|------|---------------------------------|-----------|-----------|
|            | 195  | 195  | Bundne skattetrekkmidler utgjør | 1 765 497 | 1 696 924 |

#### Note 3 - Salgsinntekter

| Morselskap                   | 2020 | 2019 | Konsem           | 2020       | 2019        |
|------------------------------|------|------|------------------|------------|-------------|
| <i>Pr. virksomhetsområde</i> |      |      |                  |            |             |
|                              | 0    | 0    | Analyseinntekter | 95 449 746 | 100 248 854 |
|                              | 0    | 0    | Andre inntekter  | 511 451    | 432 201     |
|                              | 0    | 0    | Sum              | 95 961 197 | 100 681 055 |
| <i>Geografisk fordeling</i>  |      |      |                  |            |             |
|                              | 0    | 0    | Norge            | 85 511 316 | 93 031 540  |
|                              | 0    | 0    | Øvrige           | 10 449 881 | 7 649 515   |
|                              | 0    | 0    | Sum              | 95 961 197 | 100 681 055 |

#### Note 4 - Varer

| Morselskap | 2020 | 2019 | Konsem                            | 2020      | 2019      |
|------------|------|------|-----------------------------------|-----------|-----------|
|            | 0    | 0    | Råvarer og innkjøpt halvfabrikata | 9 562 532 | 8 933 229 |
|            | 0    | 0    | Sum                               | 9 562 532 | 8 933 229 |

#### 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 1 672 838 i pensjonskostnader i 2020 (1 506 494 i 2019)



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## PatoGen Holding AS

### Noter til regnskapet for 2020

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

| Morselskap | 2020 |                | 2019 |                                | Konsern | 2020       |  | 2019       |  |
|------------|------|----------------|------|--------------------------------|---------|------------|--|------------|--|
|            |      | Lønnskostnader |      | Lønnskostnader                 |         |            |  |            |  |
|            | 0    | 0              | 0    | Lønninger                      |         | 35 651 275 |  | 34 115 879 |  |
|            | 0    | 0              | 0    | Arbeidsgiveravgift             |         | 5 314 956  |  | 5 416 062  |  |
|            | 0    | 0              | 0    | Pensjonskostnader              |         | 1 672 838  |  | 1 504 584  |  |
|            | 0    | 0              | 0    | Andre ytelser                  |         | 1 111 945  |  | 4 822 697  |  |
|            | 0    | 0              | 0    | Sum                            |         | 43 751 013 |  | 45 859 221 |  |
|            | 0    | 0              | 0    | Gjennomsnittlig antall årsverk |         | 52,3       |  | 48,8       |  |

Konsernet har i 2020 ført kr 733 881 (kr 1 047 113 i 2019) av fordring på skatteFUNN midler som en kostnadsreduksjon mot bokført lønnskostnad.

#### Ytelser til ledende personer

Morselskapet har ikke hatt ansatte i 2020 eller 2019.

#### Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| Morselskap | 2020   | Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | Konsern | 2020    |
|------------|--------|--|---------|---------|
|            | 28 380 | Lovpålagt revisjon                               |         | 268 040 |
|            | 24 960 | Andre tjenester                                  |         | 229 470 |
|            | 53 340 | Sum  |         | 497 510 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 7 - Varige driftsmidler

| Konsern                         | 2020               |                                      | 2019               |                                      | Sum         |
|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|-------------|
|                                 | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy m.m. | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy m.m. |             |
| Anskaffelseskost 01.01.         | 19 816 661         | 12 637 817                           | 19 816 661         | 12 637 817                           | 32 454 478  |
| Tilgang kjøpte driftsmidler     | 940 473            | 295 523                              | 940 473            | 295 523                              | 1 235 996   |
| Anskaffelseskost 31.12.         | 20 757 134         | 12 933 340                           | 20 757 134         | 12 933 340                           | 33 690 474  |
| Akk. av- og nedskrivning 31.12. | -12 517 721        | -10 566 629                          | -12 517 721        | -10 566 629                          | -23 084 350 |
| Balansført pr. 31.12.           | 8 239 413          | 2 366 712                            | 8 239 413          | 2 366 712                            | 10 606 126  |
| Årets avskrivninger             | 2 312 117          | 1 161 661                            | 2 312 117          | 1 161 661                            | 3 473 778   |
| Årets nedskrivning              |                    | -                                    |                    | -                                    | -           |
| Økonomisk levetid               | 3-5 år             | 3-5 år                               | 3-5 år             | 3-5 år                               |             |
| Avskrivningsplan                | Lineær             | Lineær                               | Lineær             | Lineær                               |             |

Det er foretatt en reklassifisering av historiske tilganger til andre immaterielle eiendeler fra driftsløsøre, inventar, verktøy m.m. tilsvarende bokført verdi pr. 31.12.19 på MNOK 3,2. Sammenligningstall i balansen for 2019 er ikke omarbeidet.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## PatoGen Holding AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### 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 2020 medgått kr 8 272 049 i utviklingskostnader (kr 13 013 340 i 2019), hvorav kr 4 035 243 er kostnadsført og kr. 4 236 806 er balanseført.

Total skattefunnfordring pr. 31.12.20 er kr. 1 767 220 (kr. 2 075 260 i 2019). I regnskapet for 2020 er kr 1 013 779 (kr 1 380 484 i 2019) regnskapsført som en kostnadsreduksjon og kr 753 441 regnskapsført som en balansereduksjon under kortsiktig gjeld i balansen (kr 694 776 i 2019).

Konsernet har i 2020 to godkjente prosjekter innenfor SkatteFunn-ordningen.

#### Note 9 - Immaterielle eiendeler

##### Konsern

|                                 | Andre immaterielle eiendeler |             |             | Sum         |
|---------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                 | FOU                          | eiendeler   | Goodwill    |             |
| Anskaffelseskost 01.01.         | 2 225 092                    | 24 663 737  | 12 891 869  | 39 780 698  |
| Tilgang kjøpte driftsmidler     | 581 205                      | 3 735 791   | 0           | 4 316 996   |
| Anskaffelseskost 31.12.         | 2 806 297                    | 28 399 528  | 12 891 869  | 44 097 694  |
| Akk. av- og nedskrivning 31.12. | -1 623 888                   | -19 969 117 | -12 891 869 | -34 484 874 |
| Balanseført pr. 31.12.          | 1 182 409                    | 8 430 410   | -           | 9 612 819   |
| Årets avskrivninger             | 345 333                      | 3 180 293   | -           | 3 525 626   |
| Årets nedskrivninger            | 0                            | -           | 0           | -           |
| Økonomisk levetid               | 5 år                         | 5 år        | 5 år        |             |
| Avskrivningsplan                | Lineær                       | Lineær      | Lineær      |             |

Det er foretatt en reklassifisering av historiske tilganger til andre immaterielle eiendeler fra driftsløsøre, inventar, verktøy m.m. tilsvarende bokført verdi pr. 31.12.19 på MNOK 3,2. Sammenligningstall i balansen for 2019 er ikke omarbeidet.

#### Note 10 - Pant og garantier

| Morselskap  |           |                                | Konsern    |            |  |
|---|-----------|--------------------------------|------------|------------|--|
| 2020  | 2019      |                                | 2020       | 2019       |  |
| -   | 1 500 000 | Pantsikret gjeld               | 4 685 000  | 7 295 000  |  |
| -   | 1 500 000 | Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 685 000  | 11 515 000 |  |
|   |           | Sum pantsikret gjeld           |            |            |  |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> |           |                                |            |            |  |
| 2019  | 2018      |                                | 2020       | 2019       |  |
| 0   | 0         | Driftsmidler                   | 9 918 557  | 15 173 544 |  |
| 0   | 0         | Kundefordringer                | 12 519 152 | 13 575 589 |  |
| 0   | 0         | Varelager                      | 9 562 532  | 8 933 229  |  |
| 0   | 0         | Sum                            | 32 000 241 | 37 792 517 |  |

Konsernet har en ubenyttet kassakreditramme 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.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## PatoGen Holding AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 11 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| Selskap  | Anskaffelsår | Kontor    | Eierandel | Stemmeandel | Bokført verdi | Egenkapital | Resultat 2020 |
|--|--------------|-----------|-----------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| PatoGen AS   | 2006         | Ålesund   | 100%      | 100%        | 24 910 000    | 38 220 990  | 5 957 819     |
| <i>Datterselskap som inngår i konsernet eid av PatoGen AS:</i> |              |           |           |             |               |             |               |
| PatoGen Nord AS  | 2017         | Ålesund   | 60%       | 60%         | 1 200 000     | 2 905 041   | 3 148 662     |
| PatoGen S.P.A  | 2018         | Chile     | 100%      | 100%        | 11            | -1 134 146  | -741 778      |
| PatoGen Ltd.   | 2018         | Skottland | 100%      | 100%        | 12 469        | 195 551     | 487 446       |

PatoGen Eiendom AS ble innfusjonert i PatoGen Holding AS i 2020 til regnskapsmessig- og skattemessig kontinuitet. Sammenligningstall er ikke omarbeidet.

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

##### Morselskap

| Fordringer                        | 2020        | 2019        |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Fordringer datterselskap          | 6 631 459   | 378 742     |
| <b>Annen gjeld</b>                | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 6 128 609   | 4 960 019   |

#### Note 13 - Skatt

| Morselskap        | 2020            | 2019            | Årets skattekostnad fordeler seg på:          | Konsern        | 2020             | 2019              |
|-------------------|-----------------|-----------------|---|----------------|------------------|-------------------|
|                   | -               | -               | Betalbar skatt                                |                | 1 845 532        | 964 283           |
|                   | 68 034          | -58 450         | Endring utsatt skatt                          |                | 119 730          | -324 236          |
|                   | -               | -               | Andre endringer                               |                | -                | -6 577            |
|                   | <u>68 034</u>   | <u>-58 450</u>  | Årets totale skattekostnad                    |                | <u>1 965 262</u> | <u>633 470</u>    |
| <b>Morselskap</b> | <b>2020</b>     | <b>2019</b>     | <b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>     |                |                  |                   |
|                   | 6 509 244       | -265 682        | Ordinært resultat før skattekostnad           |                |                  |                   |
|                   | -               | -               | Permanente forskjeller                        |                |                  |                   |
|                   | -5 768 541      | -               | Resultatført konsernbidrag og utbytte         |                |                  |                   |
|                   | -               | -               | Endring i midlertidige forskjeller            |                |                  |                   |
|                   | <u>740 703</u>  | <u>-265 682</u> | Alminnelig inntekt                            |                |                  |                   |
|                   | -309 244        | 0               | Anvendt fremførbart underskudd                |                |                  |                   |
|                   | <u>-431 459</u> | 0               | Mottatt konsernbidrag                         |                |                  |                   |
|                   | -               | -265 682        | Årets skattegrunnlag                          |                |                  |                   |
|                   | 0               | 0               | Betalbar skatt (22%) av årets grunnlag        |                |                  |                   |
| <b>Morselskap</b> | <b>2020</b>     | <b>2019</b>     | <b>Oversikt over midlertidige forskjeller</b> | <b>Konsern</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>       |
|                   | -               | -               | Anleggsmidler                                 |                | 49 597           | 703 749           |
|                   | -               | -               | Omløpsmidler                                  |                | -869 416         | -459 517          |
|                   | -               | -309 244        | Akkumulert fremførbart underskudd             |                | 4 855            | -1 603 423        |
|                   | -               | -309 244        | Netto midlertidige forskjeller pr 31.12       |                | <u>-814 964</u>  | <u>-1 359 191</u> |
|                   | -               | -68 034         | Utsatt skattef./Utsatt skatt (22%)            |                | <u>-179 292</u>  | <u>-299 022</u>   |

Pr. 1.1.2020 fusjonerte PatoGen Holding AS med datterselskapet PatoGen Eiendom AS, midlertidige forskjeller pr. 2019 er omarbeidet for morselskapet.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



## PatoGen Holding AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 14 - Egenkapital

##### Morselskap

|  | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum        |
|--|--------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 31.12.19                         | 95 320       | 18 923 203        | 19 018 524 |
| Årsresultat                                  |              | 6 441 210         | 6 441 210  |
| Innfusjonert PatoGen Eiendom AS pr. 1.1.2020 |              | -33 977           | -33 977    |
| Egenkapital 31.12.20                         | 95 320       | 25 330 435        | 25 425 757 |

##### Konsern

|                       | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum        |
|-----------------------|--------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 31.12.19  | 95 320       | 33 664 261        | 33 759 582 |
| Omregningsdifferanser |              | -25 689           | -25 690    |
| Utbytte til minoritet |              | -1 200 000        | -1 200 000 |
| Årsresultat           |              | 8 120 122         | 8 120 122  |
| Egenkapital 31.12.20  | 95 320       | 40 558 693        | 40 654 014 |

#### Note 15 - Minoritetsinteresser

| Konsern                         | 2020       |
|---------------------------------|------------|
| Minoritetsinteresser 31.12.2019 | 1 102 551  |
| Utbytte                         | -1 200 000 |
| Årets andel av resultatet       | 1 259 465  |
| Minoritetsinteresser 31.12.2020 | 1 162 016  |

#### Note 16 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

##### Morselskap

Aksjekapitalen består av:

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

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

|                      | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Kverva Industrier AS | 21 000          | 70 %      | 70 %        |
| Devold Holding AS    | 4 500           | 15 %      | 15 %        |
| Aspehaug Holding AS  | 4 500           | 15 %      | 15 %        |

#### Note 17 - Hendelser etter regnskapsårets utgang

Konsernets ledelse og styre har fulgt utviklingen av coronasituasjonen tett inn i 2021. Som følge av smittevern hensyn har de strenge rutineene konsernet har operert under i 2020 blitt videreført i 2021 og produksjonen lar seg opprettholde under dette oppsettet. Konsernet har ikke registrert smitteutførelser blant egne ansatte og konsernet har god kapasitet til å levere ut svar innen angitte tidsfrister. Konsernet har videre gjort tiltak som sikrer tilgang på nødvendige leveranser og drift fremover. Konsernets likviditet anses som god.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:  
80F573F6872A4E2597EBB1031713E468



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

DaaeGården, NO-6010 Ålesund  
Langelandsvegen 1, NO-6010 Ålesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

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 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2020, 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 avvike 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 utformer 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.



Building a better  
working world

## 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, 28. april 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kristian Framstad  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: TELDC-AG7X7-3J6WJ-E85U0-YGSGZ-DEZBU

Uavhengig revisors beretning - Patogen Holding AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Kristian Framstad

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5993-4-1626283

IP: 83.243.xxx.xxx

2021-04-28 12:44:00Z



## Kristian Framstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5993-4-1626283

IP: 83.243.xxx.xxx

2021-04-28 12:44:00Z



Penneo Dokumentnøkkel: TELDC-AG7X7-3j6WJ-E85U0-YGSGZ-DEZBU

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 låst og tids-stemplet 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>