



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 10.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	352 357 837	329 222 833
Andre driftsinntekter		220 000	518 314
Sum inntekter		352 577 837	329 741 147
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		10 269 368	11 799 679
Varekostnad		134 558 690	117 550 143
Lønnskostnad	3	51 017 845	44 059 707
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 869 976	9 432 657
Andre driftskostnader	3, 5, 6	75 785 287	68 140 245
Sum kostnader		281 501 167	250 982 431
Driftsresultat		71 076 670	78 758 715
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			50 000
Annen renteinntekt		19 262	736
Andre finansinntekter		98 409	86 557
Sum finansinntekter		117 671	137 293
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		
Annen rentekostnad		9 358 186	5 566 718
Andre finanskostnader		3 526 738	3 336 787
Sum finanskostnader		12 884 924	8 903 504
Netto finans		-12 767 253	-8 766 211
Ordinært resultat før skattekostnad		58 309 418	69 992 504
Skattekostnad på resultat	7	13 118 711	15 499 918
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 190 707	54 492 586
Årsresultat	8	45 190 707	54 492 586



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		45 190 707	54 492 586
Totalresultat		45 190 707	54 492 586
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		25 000 000	27 000 000
Avsatt til annen egenkapital		20 190 707	27 492 586
Sum overføringer og disponeringer		45 190 707	54 492 586



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	4	246 050	246 050
Utsatt skattefordel	7		
Sum immaterielle eiendeler		246 050	246 050
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige anlegg	4	3 228 700	1 447 600
Maskiner og anlegg	4	120 744 000	103 141 822
Driftsløsøre, inventar, o.l.	4	3 692 600	2 166 500
Sum varige driftsmidler	9	127 665 300	106 755 922
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 250 000	2 250 000
Obligasjoner		149 128	12 358
Sum finansielle anleggsmidler		2 399 128	2 262 358
Sum anleggsmidler		130 310 478	109 264 330
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9, 10	153 749 579	161 945 234
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	65 079 760	45 145 466
Kortsiktige fordringer		6 513 975	12 429 599
Sum fordringer		71 593 735	57 575 065
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	11	2 584 500	1 578 354
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 584 500	1 578 354
Sum omløpsmidler		227 927 814	221 098 653
SUM EIENDELER		358 238 292	330 362 983



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	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		66 515 972	46 325 266
Sum opptjent egenkapital		66 515 972	46 325 266
Sum egenkapital	8	140 524 144	120 333 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	16 356 872	15 573 524
Sum avsetninger for forpliktelser		16 356 872	15 573 524
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	69 377 000	59 235 410
Sum annen langsiktig gjeld		69 377 000	59 235 410
Sum langsiktig gjeld		85 733 872	74 808 934
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 11	58 013 058	49 864 797
Leverandørgjeld	5	24 397 050	33 353 972
Betalbar skatt	7	12 335 363	10 595 465
Skyldig offentlige avgifter		3 104 919	2 899 870
Utbytte	5	25 000 000	27 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5		117 074
Annen kortsiktig gjeld	5	9 129 886	11 389 434
Sum kortsiktig gjeld		131 980 276	135 220 611
Sum gjeld		217 714 148	210 029 545



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		358 238 292	330 362 983



Årsregnskap 2023 Pharma Marine AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 004 300



Resultatregnskap

Pharma Marine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1, 2	352 357 837	329 222 833
Andre driftsinntekter		220 000	518 314
Sum driftsinntekter		352 577 837	329 741 147
Varekostnad		134 558 690	117 550 143
Beholdningsendring varer under tilvirkning og ferdigvarer		10 269 368	11 799 679
Lønnskostnad	3	51 017 845	44 059 707
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 869 976	9 432 657
Andre driftskostnader	3, 5, 6	75 785 287	68 140 245
Sum driftskostnader		281 501 167	250 982 431
Driftsresultat		71 076 670	78 758 715
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	50 000
Renteinntekter		19 262	736
Andre finansinntekter		98 409	86 557
Andre rentekostnader		9 358 186	5 566 718
Andre finanskostnader		3 526 738	3 336 787
Resultat av finansposter		-12 767 253	-8 766 211
Resultat før skattekostnad		58 309 418	69 992 504
Skattekostnad på resultat	7	13 118 711	15 499 918
Resultat		45 190 707	54 492 586
Årsresultat	8	45 190 707	54 492 586
Overføringer			
Avsatt til utbytte		25 000 000	27 000 000
Avsatt til annen egenkapital		20 190 707	27 492 586
Sum overføringer		45 190 707	54 492 586



Balanse

Pharma Marine AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	4	246 050	246 050
Sum immaterielle eiendeler		246 050	246 050
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige anlegg	4	3 228 700	1 447 600
Maskiner og anlegg	4	120 744 000	103 141 822
Driftsløsøre, inventar, o.l.	4	3 692 600	2 166 500
Sum varige driftsmidler	9	127 665 300	106 755 922
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 250 000	2 250 000
Obligasjoner		149 128	12 358
Sum finansielle anleggsmidler		2 399 128	2 262 358
Sum anleggsmidler		130 310 478	109 264 330
Omløpsmidler			
Beholdning av varer	9, 10	153 749 579	161 945 234
Fordringer			
Kundefordringer	5, 9	65 079 760	45 145 466
Kortsiktige fordringer		6 513 975	12 429 599
Sum fordringer		71 593 735	57 575 065
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	11	2 584 500	1 578 354
Sum omløpsmidler		227 927 814	221 098 653
Sum eiendeler		358 238 292	330 362 983



Balanse

Pharma Marine AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	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		66 515 972	46 325 266
Sum opptjent egenkapital		66 515 972	46 325 266
Sum egenkapital	8	140 524 144	120 333 438
Gjeld			
Utsatt skatt	7	16 356 872	15 573 524
Sum avsetning for forpliktelser		16 356 872	15 573 524
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	69 377 000	59 235 410
Sum langsiktig gjeld		69 377 000	59 235 410
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 11	58 013 058	49 864 797
Leverandørgjeld	5	24 397 050	33 353 972
Betalbar skatt	7	12 335 363	10 595 465
Skyldig offentlige avgifter		3 104 919	2 899 870
Gjeld til selskap i samme konsern	5	0	117 074
Utbytte	5	25 000 000	27 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	9 129 886	11 389 434
Sum kortsiktig gjeld		131 980 276	135 220 611
Sum gjeld		217 714 148	210 029 545
Sum egenkapital og gjeld		358 238 292	330 362 983

Søvik, 10.06.2024

Madli Kristin Bringsvor Håhjem
styremedlemLeif Kjetil Gjendemsjø
styreleder/daglig lederIselin Håhjem Gjendemsjø
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Pharma Marine AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		58 309 418	69 992 504
Periodens betalte skatt		10 595 465	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler		-220 000	0
Ordinære avskrivninger		9 869 976	9 432 657
Endring i varelager		8 195 654	-75 308 366
Endring i kundefordringer		-19 934 295	9 317 547
Endring i leverandørgjeld		-8 956 921	-3 240 296
Endring i andre tidsavgrensingsposter		3 607 271	4 418 247
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		40 275 637	14 612 294
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		220 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		30 779 344	15 187 003
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-30 559 344	-15 187 003
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		17 000 000	0
Endring kortsiktig bankkreditt		8 148 260	27 132 530
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		6 858 409	6 684 012
Utbetalinger av utbytte		27 000 000	20 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-8 710 149	448 518
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		1 006 144	-126 191
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		1 578 354	1 704 546
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		2 584 499	1 578 355



Note 1 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 skjønnsmessige 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 forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsplaner og AFP ordning. Innskuddsplaner:

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

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. .

Kontantstrømpoppstilling

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



Note 2 Salgsinntekter

	2023	2022
Geografisk fordeling		
Norge	28 %	18 %
Øvrige Europa	6 %	7 %
Asia	39 %	39 %
Nord-Amerika	27 %	36 %
Sum	100 %	100 %

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

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	41 290 307	35 373 169
Arbeidsgiveravgift	5 097 177	4 487 843
Pensjonskostnader	2 057 805	1 682 330
Andre ytelser	2 572 556	2 516 366
Sum	51 017 845	44 059 707

Selskapet har i 2023 sysselsatt 65 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 31.12.2023 er det tilknyttet 84 personer i ordningen og antall ansatte over 61 år er 3.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er innleid fra søsterselskapet. Honorar er bokført med kr 2 844 000.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 98 500 bistand knyttet til årsregnskap og ligningspapir utgjør kr 26 500 og annen bistand kr 27 500 beløp er oppgitt eks. mva.



Note 4 Anleggsmidler

	Bygningsmessig anlegg	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 522 121	186 351 945	8 825 339
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	2 011 017	26 367 225	2 401 111
- Avgang i året			220 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 533 138	212 719 170	11 006 450
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	304 438	91 975 170	7 313 850
= Bokført verdi 31.12.23	3 228 700	120 744 000	3 692 600
Årets ordinære avskrivninger	229 917	8 765 047	875 012
Økonomisk levetid	5 år	5 -20 år	5 år
		Webside	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		246 050	196 945 455
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			30 779 353
- Avgang i året			220 000
= Anskaffelseskost 31.12.23		246 050	227 504 808
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23			99 593 458
= Bokført verdi 31.12.23		246 050	127 911 349
Årets ordinære avskrivninger			9 869 976
Økonomisk levetid		ingen avskrivning	



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Lauritz Ålesund AS	18 837	71 953	0	0
LKG Holding AS	39 156	41 082	0	0
Sum	57 993	113 035	0	0

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
LKG Holding AS	0		23 698 250	25 594 110
LKG Holding AS	4 205 527	1 637 020	148 850	117 073
Enriched Food AS	31 250	0	1 000 000	1 000 000
LKG Biotech Park AS	0	25 835	0	0
Lauritz Ålesund	22 080	64 230	0	0
Sum	4 258 857	1 727 085	24 847 100	1 117 073

Selskapet har kjøpt inn arbeidskraft fra LKG Holding AS til vedlikehold for kr. 1 228 850, salg/marked for kr. 2 656 250 og økonomitjenester for kr. 5 099 000. Honorar for daglig leder/styreformann utgjør kr. 2 844 000. Husleie er fakturert fra nærstående selskap LKG Biotech Park AS med kr. 7 568 100 og fra LKG Holding AS med kr. 420 000.

Note 6 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	3 916 983	490 799
Sum				2 250 000	2 250 000	3 916 983	490 799

Investering i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Pharma Marine AS har leid maskiner med Carlson Healthy Oils for kr. 3 558 031.



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	12 335 363	10 595 465
Endring i utsatt skattefordel	783 348	4 904 453
Skattekostnad ordinært resultat	13 118 711	15 499 918
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	58 309 418	69 992 504
Permanente forskjeller	614 589	1 168 168
Endring i midlertidige forskjeller	-2 854 176	-1 614 990
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-21 384 478
Skattepliktig inntekt	56 069 830	48 161 204
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	12 335 363	10 595 465
Sum betalbar skatt i balansen	12 335 363	10 595 465
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	58 309 418	69 992 504
Beregnet skatt av resultat før skatt	12 828 072	15 398 351
Skatteeffekt av permanente forskjeller	135 209	256 997
Sum	12 963 281	15 655 348
Effektiv skattesats	22,2 %	22,4 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	70 581 274	66 624 754	-3 956 520
Varebeholdning	3 131 418	4 074 580	943 161
Gevinst – og tapskonto	636 728	795 910	159 182
Sum	74 349 420	71 495 244	-2 854 176
Aksjer og andre verdipapirer	0	-706 500	-706 500
Grunnlag for utsatt skatt	74 349 420	70 788 744	-3 560 676
Utsatt skatt (22 %)	16 356 872	15 573 524	-783 349



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	64 911 000	9 097 172	46 325 266	120 333 438
Årets resultat			45 190 707	45 190 707
Utbytte			-25 000 000	-25 000 000
Pr 31.12.2023	64 911 000	9 097 172	66 515 972	140 524 144

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kassekreditt	58 013 058	49 826 637
Langsiktig lån (Ballonglån)	43 533 332	30 125 000
Valutalån	8 943 668	10 260 409
Langsiktig lån	16 900 000	18 850 000
Sum	127 390 058	109 062 046
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	127 665 300	106 755 922
Varelager	153 749 579	161 945 234
Kundefordringer	65 079 760	45 145 466
Sum	346 494 639	313 846 622

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

Selskapet har trekkmulighet på kassekreditt på NOK 80 000 000 ubenyttet kassekreditt er NOK 21 986 942.

Note 10 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	108 439 986	106 366 243
Lager av varer under tilvirkning	22 735 656	18 492 651
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	22 573 967	37 086 340
Sum varelager	153 749 609	161 945 234

Selskapet har pr 31.12.2023 foretatt en ukurans vurdering med nedskrivning på kr 1 042 629.



Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 557 548.

Note 12 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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lkg Innovation AS	61 531	94,8	94,8
Ihl AS	1 690	2,6	2,6
Martin Frostad	1 690	2,6	2,6
Totalt antall aksjer	64 911	100,0	100,0

Leif Kjetil Gjendemsjø har indirekte kontroll ved eierskap i LKG Innovation AS.

Pharma Marine AS inngår i konsernregnskapet til LKG Innovation AS. Konsernregnskapet ligger offentlig tilgjengelig på LKG Innovation AS sitt kontor på Håem i Ålesund kommune.



Styrets årsberetning for 2023

for

Pharma Marine AS

Org.nr. 991 004 300

Virksomhetens art og lokalisering

Pharma Marine AS utvikler og produserer omega-3 produkter hovedsakelig brukt i kosttilskudd. Selskapet har forretningsadresse i Haram kommune. Leif Kjetil Gjendemsjø er daglig leder i selskapet. Selskapet inngår i konsernregnskapet til LKG Innovation AS

Kommentarer til årsregnskapet

Styret mener at informasjonen i årsregnskapet med noter gir en rettvise oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet driver forskning og utvikling for å imøtekomme endringer i kundekrav og markedet generelt.

Resultatdisponeringen er vist i note til årsregnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetning i selskapet har økt fra kr 329 741 147 i 2022 til kr 352 577 837 i 2023. Økning i omsetning er i stor grad knyttet til økt etterspørsel i markedet for omega-3 produkter. Driftsresultatet er redusert fra kr 78 758 715 i 2022 til kr 71 076 670 i 2023.

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

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er positiv med kr 40 275 637, kontantstrøm fra investeringsaktiviteter er negativ med kr 30 559 344 og fra finansieringsaktiviteter er negativ med kr 8 710 149. Netto endring i kontantekvivalenter utgjør kr 1 006 144.

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.

Finansiell risiko

Selskapet har per 31.12.2023 en rentebærende langsiktig gjeld til kredittinstitusjon på kr 69 377 000 og kortsiktig rentebærende gjeld på kr 58 013 058. Selskapet er direkte eksponert mot endringer i rentenivået. En stor del av selskapets omsetning og råstoffinnkjøp er i valuta. Selskapet er direkte eksponert for risiko, men valutarisiko er noe 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.



Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2023 vært på 4,9%. Selskapet har hatt en arbeidsulykke som har medført kortere sykefravær. Selskapet har fokus på å forebygge arbeidsulykker gjennom et aktivt HMS arbeid med blant annet opplæring av personal og jevnlig rutinegjennomganger. Arbeidsmiljøet vurderes å være godt.

Ved utgangen av 2023 var det 69 ansatte i selskapet, hvorav 30 kvinner og 39 menn. Selskapets styre består av en mann og to kvinner. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder.

Etter styrets oppfatning er arbeidet med å opprettholde et godt arbeidsmiljø tilfredsstillende ivaretatt i selskapet og det er følgelig ikke iverksatt eller planlagt ytterligere tiltak innenfor dette området.

Pharma Marine AS ønsker å fremme likestilling og hindre diskriminering i arbeidslivet, og har prosesser for å etterfølge arbeidsgivers aktivitet- og redegjøringsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven.

Selskapets policy er å likestille kvinner og menn ved ansettelse. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion, seksuell orientering og livssyn eller nedsatt funksjonsevne. Selskapet har så langt vurdert at det ikke er nødvendig å iverksette særskilte tiltak mot diskriminering. Redegjørelse om likestilling er tilgjengelig på selskapets nettsider.

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.

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. Det har etter regnskapsårets slutt ikke inntrådt forhold som har betydningen for bedømmelse av selskapets stilling ved årsskiftet.

Pharma Marine AS har tegnet styreansvarsforsikring.

Redegjørelse om åpenhetsloven er tilgjengelig på selskapets nettsider.

Terøy, den 10. juni 2024

Leif Kjetil Gjendemsjø
Styreleder/daglig leder

Madli Håhjem
Styremedlem

Iselin H. Gjendemsjø
Styremedlem



contabile

Til generalforsamlingen i Pharma Marine AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pharma Marine AS som viser et overskudd på NOK 45 190 707. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



contabile

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Ålesund, 10. juni 2024
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor