



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 341 843  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PHARMA ACTIVE AS  
Forretningsadresse: Parkalleen 38B  
2000 LILLESTRØM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erica Houg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 11.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		455 159	157 697
Annen driftsinntekt			130 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>455 159</b>	<b>287 697</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	137 688	186 377
<b>Sum kostnader</b>		<b>137 688</b>	<b>186 377</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>317 471</b>	<b>101 320</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		229 925	
Annen renteinntekt		147	1 374
Annen finansinntekt		3 354 817	1 425 274
Verdiøkning av finansielle instrumenter		3 453 471	5 187 741
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 038 360</b>	<b>6 614 389</b>
Annen rentekostnad		246 678	250 364
Annen finanskostnad		61 194	850 632
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>307 872</b>	<b>1 100 996</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 730 488</b>	<b>5 513 393</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 047 959</b>	<b>5 614 713</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 047 959</b>	<b>5 614 713</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>7 047 959</b>	<b>5 614 713</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ekstraordinært utbytte			1 700 000
Konsernbidrag	7	2 787 216	11 290 025
Annen egenkapital	7	4 260 743	-7 375 312
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 047 959</b>	<b>5 614 713</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2, 4	18 568 897	1 312 765
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 568 897</b>	<b>1 312 765</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>18 568 897</b>	<b>1 312 765</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3		197 121
Andre fordringer		22 119	14 496
Konsernfordringer	4	18 987 741	9 737 256
<b>Sum fordringer</b>		<b>19 009 859</b>	<b>9 948 873</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	6	19 816 866	43 449 818
Andre finansielle instrumenter		280 978	
<b>Sum investeringer</b>		<b>20 097 844</b>	<b>43 449 818</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 625 007	-2 700 782
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 625 007</b>	<b>-2 700 782</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>41 732 710</b>	<b>50 697 910</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>60 301 607</b>	<b>52 010 675</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	42 140 668	37 879 925
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>42 140 668</b>	<b>37 879 925</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>42 240 668</b>	<b>37 979 925</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	15 100 429	2 322 809
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>15 100 429</b>	<b>2 322 809</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>15 100 429</b>	<b>2 322 809</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		77 373	29 703
Skyldige offentlige avgifter			10 288
Kortsiktig konserngjeld	4	2 787 216	11 290 025
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	95 921	377 925
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 960 510</b>	<b>11 707 941</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 060 939</b>	<b>14 030 750</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>60 301 607</b>	<b>52 010 675</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 635391

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 993 341 843  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PHARMA ACTIVE AS  
Forretningsadresse: Parkalleen 38B  
2000 LILLESTRØM

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

**Regnskapsregler**

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

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

Bekreftet av representant for selskapet: Erica Houg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

**Revisjon**

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

**Grunnlag for avgivelse**

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 13.07.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 341 843  
PHARMA ACTIVE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		455 159	157 697
Annen driftsinntekt			130 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>455 159</b>	<b>287 697</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	137 688	186 377
<b>Sum kostnader</b>		<b>137 688</b>	<b>186 377</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>317 471</b>	<b>101 320</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		229 925	
Annen renteinntekt		147	1 374
Annen finansinntekt		3 354 817	1 425 274
Verdiøkning av finansielle instrumenter		3 453 471	5 187 741
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 038 360</b>	<b>6 614 389</b>
Annen rentekostnad		246 678	250 364
Annen finanskostnad		61 194	850 632
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>307 872</b>	<b>1 100 996</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 730 488</b>	<b>5 513 393</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 047 959</b>	<b>5 614 713</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 047 959</b>	<b>5 614 713</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>7 047 959</b>	<b>5 614 713</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ekstraordinært utbytte			1 700 000
Konsernbidrag	7	2 787 216	11 290 025
Annen egenkapital	7	4 260 743	-7 375 312
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 047 959</b>	<b>5 614 713</b>



Organisasjonsnr: 993 341 843  
PHARMA ACTIVE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2, 4		18 568 897	1 312 765
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 568 897</b>	<b>1 312 765</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>18 568 897</b>	<b>1 312 765</b>

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	3		197 121
Andre fordringer		22 119	14 496
Konsernfordringer	4	18 987 741	9 737 256
<b>Sum fordringer</b>		<b>19 009 859</b>	<b>9 948 873</b>

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6	19 816 866	43 449 818
Andre finansielle instrumenter		280 978	
<b>Sum investeringer</b>		<b>20 097 844</b>	<b>43 449 818</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 625 007	-2 700 782
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 625 007</b>	<b>-2 700 782</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>41 732 710</b>	<b>50 697 910</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>60 301 607</b>	<b>52 010 675</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	42 140 668	37 879 925
-------------------	---	------------	------------



Sum opptjent egenkapital		42 140 668	37 879 925
Sum egenkapital	7	42 240 668	37 979 925
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8, 9	15 100 429	2 322 809
Sum annen langsiktig gjeld		15 100 429	2 322 809
Sum langsiktig gjeld		15 100 429	2 322 809
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 373	29 703
Skyldige offentlige avgifter			10 288
Kortsiktig konsemgjeld	4	2 787 216	11 290 025
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	95 921	377 925
Sum kortsiktig gjeld		2 960 510	11 707 941
Sum gjeld		18 060 939	14 030 750
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>60 301 607</b>	<b>52 010 675</b>



Organisasjonsnr: 993 341 843  
PHARMA ACTIVE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Utbytte Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021. Det utarbeides ikke konsernregnskap for Pharma Active AS. Konsernet består av Stjerneapotek Glasmagasinet AS, Stjerneapotek Paleet AS, Apotekfordeg AS og Innova Active AS, 365 Eiendom AS, Frydenlund Kvartal Næring 2 AS.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum

Beløp



Balanseført verdi 31.12.                      Varige driftsmidler   Immaterielle eiend.

**Note**

4

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden**

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Kortsiktig	11290025.00		-8502809.00	2787216.00
konserngjeld				
Konsernfordringer	9737256.00		9250485.00	18987741.00
Investering i datterselskap	1312765.00		17256132.00	18568897.00

**Konsernregnskap**

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap                      Årets                      Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern                      Årets                      Fjorårets

**Kortsiktig gjeld**

Samlet beløp - foretak i samme konsern                      Årets                      Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet                      Årets                      Fjorårets

Pantstillelse                      Beløp

Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**Note**

8

**Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**Note**

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i  
**Pharma Active AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Pharma Active AS som viser et overskudd på NOK 7 047 959. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

1. oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
2. gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

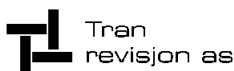
### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Foretaksregistrert: NO 915 879 985 MVA  
www.tranrevisjon.no  
trung@tranrevisjon.no

Besøksadresse:  
Repslagergata 8  
1776 Halden

Postadresse:  
Brekkerødla 11  
1782 Halden



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Halden, 30. juni 2022

**Tran Revisjon AS**

**Trung Tran** Digitalt signert  
av Trung Tran

Trung Tran  
Statsautorisert revisor



## Noter 2021 PHARMA ACTIVE AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Utbytte

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Det utarbeides ikke konsernregnskap for Pharma Active AS. Konsernet består av Stjerneapotek Glasmagasinet AS, Stjerneapotek Paleet AS, Apotekfordeg AS og Innova Active AS, 365 Eiendom AS, Frydenlund Kvartal Næring 2 AS.

### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Stjemeapotek Glasmagasinet AS	Oslo	100 %	104 953	(687 487)
Stjemeapotek Paleet Shopping AS	Oslo	100 %	(2 329 030)	(-2 203 636)
Innova Active AS	Lillestrøm	100 %	-1 937 217	1 068 796
Apotekfordeg AS	Lillestrøm	100 %	530 194	5 664
365Eiendom AS	Lillestrøm	100 %	1 628 269	(13 105)
Frydenlund Kvartal Næring AS	Lillestrøm	100 %	5 044 416	(134 758)

## Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende		197 121
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>		<b>197 121</b>

## Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Kortsiktig konserngjeld	11 290 025		-8 502 809	2 787 216
Konsernfordringer	9 737 256		9 250 485	18 987 741
Investering i datterselskap	1 312 765		17 256 132	18 568 897

## Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MARTIN, LE	50	50,00%	Ordinære aksjer
THIEN, KHUONG HUU ERICA	50	50,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 6 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Andeler i verdipapirfond	12 864 420	20 097 844
Andel i fondskonto	0	0
<b>Sum</b>	<b>12 864 420</b>	<b>20 097 844</b>



## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	37 879 925	37 979 925
Årets resultat		7 047 959	7 047 959
Konsernbidrag		(2 787 216)	(2 787 216)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>42 140 668</b>	<b>42 240 668</b>

## Note 8 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

## Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 100 429	2 702 920
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	2 322 809
<b>Sum</b>	<b>15 100 429</b>	<b>5 025 729</b>

## Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	7 047 959	5 614 713
+/- Permanente forskjeller	(6 710 708)	(5 753 501)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 907	(126 921)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(340 158)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(265 709)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	21 561	18 654	2 907
Skattemessig fremførbart underskudd	(496 307)	(156 148)	(340 158)
Netto forskjeller	(474 746)	(137 494)	(337 251)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	474 746	137 494	337 251
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 30 249