



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 30.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	329 222 833	262 706 679
Andre driftsinntekter	3	518 314	2 443 301
Sum inntekter		329 741 147	265 149 980
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		11 799 679	5 059 869
Varekostnad		117 550 143	110 100 581
Lønnskostnad	4	44 059 707	38 012 531
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 432 657	9 637 334
Andre driftskostnader	4, 6, 7	68 140 245	60 674 586
Sum kostnader		250 982 431	223 484 901
Driftsresultat		78 758 715	41 665 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		50 000	
Annen renteinntekt		736	163
Andre finansinntekter		86 557	2 985 573
Sum finansinntekter		137 293	2 985 736
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		12 173
Annen rentekostnad		5 566 718	4 462 499
Andre finanskostnader		3 336 787	
Sum finanskostnader		8 903 504	4 474 672
Netto finans		-8 766 211	-1 488 937
Ordinært resultat før skattekostnad		69 992 504	40 176 142
Skattekostnad på resultat	8	15 499 918	8 946 631
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 492 586	31 229 511
Årsresultat	9	54 492 586	31 229 511



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		54 492 586	31 229 511
Totalresultat		54 492 586	31 229 511
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		27 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		27 492 586	31 229 511
Sum overføringer og disponeringer		54 492 586	31 229 511



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	5	246 050	246 050
Utsatt skattefordel	8		
Sum immaterielle eiendeler		246 050	246 050
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige anlegg	5	1 447 600	65 800
Maskiner og anlegg	5	103 141 822	98 616 377
Driftsløsøre, inventar, o.l.	5	2 166 500	2 319 400
Sum varige driftsmidler	10	106 755 922	101 001 577
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	2 250 000	2 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 250 000	2 250 000
Sum anleggsmidler		109 251 972	103 497 627
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10, 11	161 945 234	86 636 868
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10	45 145 466	54 463 013
Kortsiktige fordringer		12 439 294	13 908 002
Sum fordringer		57 584 759	68 371 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	12	1 578 354	1 704 546
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 578 354	1 704 546
Sum omløpsmidler		221 108 347	156 712 427
SUM EIENDELER		330 360 319	260 210 054



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	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		46 325 266	38 832 679
Sum opptjent egenkapital		46 325 266	38 832 679
Sum egenkapital	9	120 333 438	112 840 851
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	15 573 524	10 669 071
Sum avsetninger for forpliktelser		15 573 524	10 669 071
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10		
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	59 235 410	66 036 507
Sum annen langsiktig gjeld		59 235 410	66 036 507
Sum langsiktig gjeld		74 808 934	76 705 578
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 12	49 864 797	22 732 267
Leverandørgjeld	6	33 353 972	36 594 268
Betalbar skatt	8	10 595 465	
Skyldig offentlige avgifter		2 899 870	2 518 233
Utbytte	6	27 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	117 074	
Annen kortsiktig gjeld	6	11 386 770	8 818 857
Sum kortsiktig gjeld		135 217 947	70 663 625
Sum gjeld		210 026 881	147 369 203



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		330 360 319	260 210 054



Årsregnskap 2022 Pharma Marine AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 004 300



Resultatregnskap

Pharma Marine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	329 222 833	262 706 679
Andre driftsinntekter	3	518 314	2 443 301
Sum driftsinntekter		329 741 147	265 149 980
Varekostnad		117 550 143	110 100 581
Beholdningsendring varer under tilvirkning og ferdigvarer		11 799 679	5 059 869
Lønnskostnad	4	44 059 707	38 012 531
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 432 657	9 637 334
Andre driftskostnader	4, 6, 7	68 140 245	60 674 586
Sum driftskostnader		250 982 431	223 484 901
Driftsresultat		78 758 715	41 665 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		50 000	0
Renteinntekter		736	163
Andre finansinntekter		86 557	2 985 573
Renter til selskap i samme konsern	6	0	12 173
Andre rentekostnader		5 566 718	4 462 499
Andre finanskostnader		3 336 787	0
Resultat av finansposter		-8 766 211	-1 488 937
Resultat før skattekostnad		69 992 504	40 176 142
Skattekostnad på resultat	8	15 499 918	8 946 631
Resultat		54 492 586	31 229 511
Årsresultat	9	54 492 586	31 229 511
Overføringer			
Avsatt til utbytte		27 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		27 492 586	31 229 511
Sum overføringer		54 492 586	31 229 511



Balanse

Pharma Marine AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	5	246 050	246 050
Sum immaterielle eiendeler		246 050	246 050
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige anlegg	5	1 447 600	65 800
Maskiner og anlegg	5	103 141 822	98 616 377
Driftsløsøre, inventar, o.l.	5	2 166 500	2 319 400
Sum varige driftsmidler	10	106 755 922	101 001 577
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	2 250 000	2 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 250 000	2 250 000
Sum anleggsmidler		109 251 972	103 497 627
Omløpsmidler			
Beholdning av varer	10, 11	161 945 234	86 636 868
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10	45 145 466	54 463 013
Kortsiktige fordringer		12 439 294	13 908 002
Sum fordringer		57 584 759	68 371 014
Bankinnskudd, kontanter, o.l.	12	1 578 354	1 704 546
Sum omløpsmidler		221 108 347	156 712 427
Sum eiendeler		330 360 319	260 210 054



Balanse

Pharma Marine AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	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		46 325 266	38 832 679
Sum opptjent egenkapital		46 325 266	38 832 679
Sum egenkapital	9	120 333 438	112 840 851
Gjeld			
Utsatt skatt	8	15 573 524	10 669 071
Sum avsetning for forpliktelser		15 573 524	10 669 071
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	59 235 410	66 036 507
Sum langsiktig gjeld		59 235 410	66 036 507
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 12	49 864 797	22 732 267
Leverandørgjeld	6	33 353 972	36 594 268
Betalbar skatt	8	10 595 465	0
Skyldig offentlige avgifter		2 899 870	2 518 233
Gjeld til selskap i samme konsern	6	117 074	0
Utbytte	6	27 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	6	11 386 770	8 818 857
Sum kortsiktig gjeld		135 217 947	70 663 625
Sum gjeld		210 026 881	147 369 203
Sum egenkapital og gjeld		330 360 319	260 210 054

Søvik, 30.05.2023

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



Indirekte kontantstrøm

Pharma Marine AS

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		69 992 504	40 176 142
Gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-1 711 615
Ordinære avskrivninger		9 432 657	9 637 334
Endring i varelager		-75 308 366	-9 214 064
Endring i kundefordringer		9 317 547	-9 412 281
Endring i leverandørgjeld		-3 240 296	21 557 900
Endring i andre tidsavgrensingsposter		4 418 247	-3 198 294
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		14 612 293	47 835 122
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	11 889 215
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		15 187 003	3 135 709
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-15 187 003	8 753 506
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	35 000 000
Endring kortsiktig bankkreditt		27 132 530	-25 500 507
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		6 684 012	51 517 423
Utbetalinger av utbytte		20 000 000	14 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		448 518	-56 017 930
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-126 192	570 698
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		1 704 546	1 133 848
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 578 354	1 704 546



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. .

Kontantstrømoppstilling

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



Note 2 Salgsinntekter

	2022	2021
Geografisk fordeling		
Norge	18 %	18 %
Øvrige Europa	7 %	6 %
Asia	39 %	32 %
Nord-Amerika	36 %	44 %
Sum	100 %	100 %

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

Note 3 Offentlig tilskudd

Det er i 2022 mottatt offentlig tilskudd på kr 518314.

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	35 373 169	31 578 404
Arbeidsgiveravgift	4 487 843	3 842 147
Pensjonskostnader	1 682 330	1 042 419
Andre ytelser	2 516 366	1 549 560
Sum	44 059 707	38 012 531

Selskapet har i 2022 sysselsatt 59 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 31.12.2022 er det tilknyttet 78 personer i ordningen og antall ansatte over 61 år er 3.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er innleid fra morsselskapet. Honorar er bokført med kr 2 415 000.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 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 5 Anleggsmidler

	Bygningsmessig anlegg	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	107 065	173 202 254	8 203 083
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 415 056	13 149 691	622 256
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 522 121	186 351 945	8 825 339
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	74 521	83 210 123	6 658 838
= Bokført verdi 31.12.22	1 447 600	103 141 822	2 166 501
Årets ordinære avskrivninger	33 256	8 624 245	775 156
Økonomisk levetid	5 år	5 -20 år	5 år

	Webside	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	246 050	181 758 452
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		15 187 003
= Anskaffelseskost 31.12.22	246 050	196 945 455
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		89 943 482
= Bokført verdi 31.12.22	246 050	107 001 972
Årets ordinære avskrivninger		9 432 657
Økonomisk levetid	ingen avskrivning	

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Lauritz Ålesund AS	71 953	0	0	0
LKG Holding AS	41 082	70 294	0	0
Sum	113 035	70 294	0	0

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
LKG Holding AS	0		25 594 110	
LKG Holding AS	1 637 020	1 069 575	117 073	0
Enriched Food AS	0	89 374	1 000 000	0
LKG Biotech Park AS	25 835	338 540	0	0
Lauritz Ålesund	64 230	13 708	0	0
Sum	1 727 085	1 511 197	1 117 073	0

Selskapet har kjøpt inn arbeidskraft fra LKG Holding AS til vedlikehold for kr. 815 402, salg/markedsføringskr. 2 111 250 og økonomitjenester for kr. 4 515 000. Honorar for daglig leder/styreformann utgjør kr. 2 415 000. 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 7 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	3 426 185	335 715
Sum				2 250 000	2 250 000	3 426 185	335 715

Investering i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.
Pharma Marine AS har har leid maskiner med Carlson Healthy Oils for kr. 3 124 026.



Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	10 595 465	0
Endring i utsatt skatt	4 904 453	8 946 631
Skattekostnad ordinært resultat	15 499 918	8 946 631
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	69 992 504	40 176 142
Permanente forskjeller	1 168 168	490 362
Endring i midlertidige forskjeller	-1 614 990	-1 044 468
Anvendelse av fremførbart underskudd	-21 384 478	-39 622 036
Skattepliktig inntekt	48 161 204	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	10 595 465	0
Sum betalbar skatt i balansen	10 595 465	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	69 992 504	40 176 142
Beregnet skatt av resultat før skatt	15 398 351	8 838 751
Skatteeffekt av permanente forskjeller	256 997	107 880
Sum	15 655 348	8 946 631
Effektiv skattesats	22,4 %	22,3 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	66 624 754	69 709 620	3 084 866
Varebeholdning	4 074 580	-824 254	-4 898 834
Gevinst – og tapskonto	795 910	994 888	198 978
Sum	71 495 244	69 880 254	-1 614 990
Aksjer og andre verdipapirer	-706 500	0	706 500
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-21 384 478	-21 384 478
Grunnlag for utsatt skatt	70 788 744	48 495 776	-22 292 968
Utsatt skatt (22 %)	15 573 524	10 669 071	-4 904 453



Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	64 911 000	9 097 172	38 832 679	112 840 851
Årets resultat			54 492 586	54 492 586
Tilleggsutbytte			-20 000 000	-20 000 000
Utbytte			-27 000 000	-27 000 000
Pr 31.12.2022	64 911 000	9 097 172	46 325 266	120 333 438

Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kassekreditt	49 826 637	22 724 016
Langsiktig lån (Ballonglån)	30 125 000	34 025 000
Valutalån	10 260 409	10 561 507
Langsiktig lån	18 850 000	21 450 000
Sum	109 062 046	88 760 523
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	106 755 922	101 001 576
Varelager	161 945 234	86 636 867
Kundefordringer	45 145 466	54 463 012
Sum	313 846 622	242 101 455

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 30 173 363.

Note 11 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	106 366 243	42 857 556
Lager av varer under tilvirkning	18 492 651	25 360 615
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	37 086 340	18 418 696
Sum varelager	161 945 234	86 636 867

Selskapet har pr 31.12.2022 foretatt en ukurans vurdering med nedskrivning på kr 1 195 687.



Note 12 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 466 148.

Note 13 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 2022

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 mat og kosttilskudd. Selskapet har forretningsadresse i Ålesund 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 elendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet driver en begrenset andel forskning og utvikling i regnskapsmessig forstand, men jobber kontinuerlig med produkt og prosessutvikling 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 265 149 980 i 2021 til kr 329 741 147 i 2022. Økning i omsetning er i stor grad knyttet til økt etterspørsel i markedet for omega-3 produkter. Driftsresultatet er økt fra kr 41 665 079 i 2021 til kr 78 758 715 i 2022.

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

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er positiv med kr 14 612 293, kontantstrøm fra investeringsaktiviteter er negativ med kr 15 187 003 og fra finansieringsaktiviteter er positiv med kr 448 518. Netto endring i kontantekvivalenter utgjør kr - 126 192.

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 31.12.2022 en rentebærende langsiktig gjeld til kredittinstitusjon på kr 59 235 410 og kortsiktig rentebærende gjeld på kr 49 864 797. 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 2022 vært på 5,8%. Selskapet har hatt tre arbeidsulykker 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 2022 var det 71 ansatte i selskapet, hvorav 34 kvinner og 37 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 ivare tatt 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 startet prosesser med å etterfølge arbeidsgivers aktivitet- og redegjørelsesplikt 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.

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.

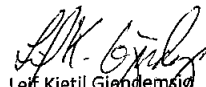
Fortsatt drift

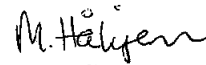
Styret og daglig leder bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Den finansielle stillingen til selskapet er tilfredsstillende. Styret anser at det er et godt grunnlag for fortsatt drift. Det har etter regnskapsårets slutt ikke inntrådt forhold som har betydningen for bedømmelse av selskapets stilling ved årsskiftet.

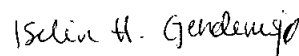
Pharma Marine AS har tegnet styreansvarsforsikring.

Redegjørelse om åpenhetsloven er tilgjengelig på selskapets nettsider innen 30. juni 2023.

Terøy, den 30. mai 2023


Leif Kjetil Gjendemsj
Styreleder/daglig leder


Madli Håhjem
Styremedlem


Iselin H. Gjendemsj
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 54 492 586. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022, 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



contabile

Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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, 30. mai 2023
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor