



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 734 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRYGG PHARMA HOLDING II AS
Forretningsadresse: Oksenøyveien 10
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Asgaut Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 13.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		35 000	
Sum kostnader		35 000	
Driftsresultat		-35 000	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 000	
Sum finansinntekter		1 000	
Annen finanskostnad		30 589 000	
Sum finanskostnader		30 589 000	
Netto finans		-30 588 000	
Ordinært resultat før skattekostnad		-30 623 000	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 623 000	0
Årsresultat		-30 623 000	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-30 624 000	
Sum overføringer og disponeringer		-30 624 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		66 825 000	
Sum finansielle anleggsmidler		66 825 000	
Sum anleggsmidler		66 825 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 000	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 000	
Sum omløpsmidler		11 000	0
SUM EIENDELER		66 836 000	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 953 000	
Overkurs		276 815 000	
Sum innskutt egenkapital		278 768 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-211 962 000	
Sum opptjent egenkapital		-211 962 000	
Sum egenkapital		66 806 000	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		30 000	
Sum kortsiktig gjeld		30 000	
Sum gjeld		30 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 836 000	0



ÅRSREGNSKAP 2016

TRYGG PHARMA HOLDING II AS

Org. Nr 998 734 401



ÅRSREGNSKAPET 2016 | TRYGG PHARMA HOLDING II AS

STYRETS ÅRSBERETNING



STYRETS ÅRSBERETNING

Virksomheten

Trygg Pharma Holding II AS har forretningsadresse på Lysaker og er 100 % eiet av Trygg Pharma Holding AS. Selskapets formål er å være holdingselskap for eierskap til aksjer innen farmasøytisk industri. Selskapet eier 100 % av aksjene til Trygg Pharma AS.

Arbeidsmiljø

Selskapet har pr. 31.12.2016 ingen ansatte.

Likestilling

Av selskapets 2 styremedlemmer er 2. Styret er bevisst på samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomheten og i styret.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø og har følgelig ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter og kontantstrømanalyse fyllestgjørende informasjon om driften og om stillingen ved årsskiftet.

Årets underskudd på TNOK 30.624 (TNOK 309.766) overføres annen egenkapital. Total egenkapital pr. 31.12.2016 er TNOK 66.806. Egenkapitalgraden er 100 %.

Selskapet har forsvarlig egenkapital og likviditet. Styret mener således at forutsetning for fortsatt drift er til stede og regnskapet for 2016 er følgelig satt opp under denne forutsetning.

Selskapets egenkapitalandel på 100 prosent vurderes som tilfredsstillende basert på selskapets virksomhet og budsjett for kommende år. I den grad det blir behov for ytterligere likviditet vil eierne bidra med dette fremover.

Oslo, 30. juni 2017

I styret for Trygg Pharma Holding II AS

Ola Snøve
Styreleder

John Aiello
Styremedlem



ÅRSREGNSKAPET 2016 | TRYGG PHARMA HOLDING II AS



RESULTATREGNSKAPET (Alle tall i tusen NOK)

RESULTATREGNSKAP

	Note	2016	2015
Andre driftskostnader	2	35	34
Driftsresultat før avskrivninger		(35)	(34)
Avskrivninger		-	-
Driftsresultat		(35)	(34)
Finanskostnader	11	30 589	309 738
Finansinntekter	10	1	6
Resultat fra finansposter		(30 588)	(309 732)
Resultat før skattekostnad		(30 624)	(309 766)
Skattekostnad	3	-	-
Resultat etter skattekostnad		(30 624)	(309 766)
Allokering av årets resultat			
Overføring fra/til annen egenkapital		(30 624)	(309 766)
Sum disponert		(30 624)	(309 766)
Resultat pr aksje av årsresultat (i hele kroner)		(63)	(634)



ÅRSREGNSKAPET 2016 | TRYGG PHARMA HOLDING II AS



BALANSE (Alle tall i tusen NOK)

BALANSE

EIENDELER	Note	2016	2015
Aksjer i datterselskaper	6	66 825	97 414
Fordringer mot selskaper i samme konsern	7	-	-
Sum anleggsmidler		66 825	97 414
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	11	42
Sum omløpsmidler		11	42
Sum eiendeler		66 836	97 456
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4,5	1 953	1 953
Overkurs	5	276 815	276 815
Annen innskudd egenkapital	5		
Sum innskutt kapital		278 768	278 768
Annen egenkapital	5	(211 962)	(181 338)
Sum egenkapital		66 806	97 430
GJELD			
Utsatt skatteforpliktelse	4	-	-
Sum langsiktig gjeld		-	-
Leverandørgjeld til selskaper i konsern	7		
Skyldig lønn og offentlige avgifter			
Leverandørgjeld og andre kortsiktige forpliktelser		30	26
Sum kortsiktig gjeld		30	26
Sum gjeld		30	26
Sum egenkapital og gjeld		66 836	97 456

Oslo, 30. juni 2017

Ola Snøve
Styreleder

John Aiello
Styremedlem

Side 4



ÅRSREGNSKAPET 2016 | TRYGG PHARMA HOLDING II AS



KONTANTSTRØM (Alle tall i tusen NOK)

KONTANTSTRØMSANALYSE

	Note	2016	2015
Resultat før skatt		(30 624)	(309 766)
Poster av ikke kontantgenererende effekt		30 589	309 733
Poster klassifisert som investeringsaktiviteter			
Endring i ordinære driftsposter		4	(40)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(31)	(73)
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-	(89 114)
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-	89 214
Netto endring i likvider gjennom året		(31)	27
+ likviditetsbeholdningen pr IB		42	15
Likviditetsbeholdning pr. 31.12		11	42



NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Regnskapsloven §7-43 til §7-45 er ikke aktuelle siden selskapet ikke har noen ansatte

Omregning av transaksjoner i fremmed valuta.

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes med valutakurs på transaksjonstidspunktet. Fordringer og forpliktelser i utenlandsk valuta omregnes til gjeldende kurs på balansedagen. Valutagevinster og -tap som oppstår som resultat av slike transaksjoner innregnes i resultatregnskapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Investeringer i datterselskaper

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.



ÅRSREGNSKAPET 2016 | TRYGG PHARMA HOLDING II AS



NOTE 2 | NOTE 3 | NOTE 4 | NOTE 5 (Alle tall i tusen NOK)

Note 2 - LØNN OG REVISSJONSKOSTNADER

Selskapet har ingen ansatte

Det er kostnadsført TNOK 35 (TNOK 33) knyttet til revisjon i 2016.

Note 3 - SKATT

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2016	2015
Betalbar skattekostnad	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Årets totale skattekostnad (- inntekt)	-	-

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	(30 624)	(309 766)
Permanente forskjeller	30 587	309 733
Årets skattepliktige inntekt	(37)	(33)
Avgitt konsernbidrag	-	-
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag 27%	-	-

Note 4 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Samlet aksjekapitalen i selskapet består av 488.266 aksjer a kr. 4

Balanseført aksjekapital er kr 1 953 064

Alle aksjer gir lik stemmerett.

Trygg Pharma Holding AS, org.nr. 995 729 261, eier 100% av aksjene i selskapet

Note 5 - EGENKAPITAL

Spesifikasjon av endring egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egen- kapital	Opptjent egen- kapital Udekket tap	Sum egen- kapital
Pr. 31.12.15	1 953	276 841	-	(181 364)	97 430
Emisjon					-
Konsernbidrag/sirkelkonsernbidrag					-
Årets resultat				(30 624)	(30 624)
Pr. 31.12.16	1 953	276 841	-	(211 987)	66 806

Side 7



ÅRSREGNSKAPET 2016 | TRYGG PHARMA HOLDING II AS



NOTE 6 | NOTE 7 | NOTE 8 | NOTE 9 | NOTE 10 (alle tall i tusen NOK)

Note 6 - AKSJER I DATTERSELSKAPER

Navn	Eierandel	Org. Nr	Anskaffelsesverdi	Bokført verdi
Trygg Pharma AS	100 %	994 555 405	888 909	66 825
Totalt			888 909	66 825

Note 7 - MELLOMVÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

Pr 31.12.16 har selskapet intet mellomværende med selskaper i konsernet

Note 8 - FINANSIELLE RISIKOFAKTORER

Den ordinære virksomheten medfører eksponering for kreditt og renterisiko.

Kredittrisiko:

Ledelsen har fastsatt retningslinjer for kredittrisiko, og eksponering for kredittrisiko følges opp løpende innenfor selskapets retningslinjer. På balansedagen eksisterte det ingen vesentlig konsentrasjon av kredittrisiko.

Renterisiko:

Pr. 31.12.16. er selskapet kun eksponert for renterisiko på bankinnskudd

Note 9 - KONTANTER

Selskapets kontantbeholdning er pr. 31.12.2016 TNOK 11 (TNOK 42) .

Note 10 - FINANSINNTEKTER

Finansinntekter	2016	2015
Renteinntekter	1	1
Agiogevinst		5
Gevinst ved salg av aksjer	-	-
Sum Finansinntekter	1	6

Side 8



ÅRSREGNSKAPET 2016 | TRYGG PHARMA HOLDING II AS



NOTE 11 | NOTE 12 (alle tall i tusen NOK)

Note 11 - FINANSKOSTNADER

Finanskostnader	2016	2015
Nedskrevet verdi av datterseiskap	30 589	309 733
Agiotap	-	5
Sum Finanskostnader	30 589	309 738

Note 12 - KONSERN

Selskapet er heleiet datterselskap av Trygg Pharma Holding AS og inngår i konsernet Trygg Pharma Group AS.

Trygg Pharma Holding II AS har benyttet seg av regnskapsloven § 3-7 vedrørende unntak for konsernregnskapsplikten for morselskap i underkonsern og Trygg Pharma Holding II AS utarbeider dermed ikke eget konsernregnskap. Det vises her til årsrapporten for Trygg Pharma Group AS.

Trygg Pharma Group AS har adresse Oksenøyveien 10,1355 Lysaker , og en kan henvende seg hit for å få utlevert årsregnskapet for konsernet.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 04063
Fax +47 22 60 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Trygg Pharma Holding II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trygg Pharma Holding II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 30 623 733. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Støttsautentiserte revisorer - medlemmer av Det norske Revisorsforening

Oslo	Finnsnes	Molde	Stjørdal
Alesund	Hamar	Ski	Trondheim
Arendal	Haugesund	Sandnessjøen	Tynset
Bergen	Kjevik	Sørnes	Ålesund
Birda	Kristiansund	Slavanger	
Elverum	Mo i Rana	Stord	



Revisors beretning - 2016
Trygg Pharma Holding II AS

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.

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 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

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 dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2017

KPMG AS

Arve Gévoll

Statsautorisert revisor