



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 654 026  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AQUA PHARMA GROUP AS  
Forretningsadresse: Hovemovegen 1  
2624 LILLEHAMMER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Elvin Ronald Bugge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2022

### 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, 20.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 552 104	1 662 188
Annen driftsinntekt		28 471 876	29 867 496
<b>Sum inntekter</b>		<b>31 023 979</b>	<b>31 529 684</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 873 459	
Lønnskostnad		11 414 063	8 990 603
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 253	
Annen driftskostnad		23 795 109	18 139 282
<b>Sum kostnader</b>		<b>37 088 884</b>	<b>27 129 885</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 064 904</b>	<b>4 399 798</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		293 602	1 058 790
Annen renteinntekt		167 454	238 642
Annen finansinntekt		1 776 813	825 047
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 237 868</b>	<b>2 122 479</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		50	158 060
Annen rentekostnad		141 463	466 129
Annen finanskostnad		1 708 975	1 385 808
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 850 488</b>	<b>2 009 997</b>
<b>Netto finans</b>		<b>387 380</b>	<b>112 482</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>4 512 280</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			971 981
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Totalresultat</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		30 000 000	
Udekket tap		-31 703 636	
Avsatt til annen egenkapital		-3 973 889	3 540 299
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 097 841	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 097 841</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		319 395 504	319 271 134
Lån til foretak i samme konsern		31 949 345	30 000 000
Investeringer i tilknyttet selskap		2 152 628	2 152 628
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 050 303	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>357 547 779</b>	<b>351 423 761</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>361 645 620</b>	<b>351 423 761</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>			<b>3 235 497</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 380 497	307 005
Andre kortsiktige fordringer		2 867 824	327 877
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 248 321</b>	<b>634 882</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		108 283 497	128 583 733
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>108 283 497</b>	<b>128 583 733</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>112 531 819</b>	<b>132 454 112</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>474 177 439</b>	<b>483 877 873</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		21 139 900	21 139 900
Overkurs		368 054 464	399 758 100
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>389 194 364</b>	<b>420 898 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			3 973 889
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>3 973 889</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>389 194 365</b>	<b>424 871 889</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 635 177	856 385
Skyldig offentlige avgifter		1 469 067	1 311 615
Kortsiktig konserngjeld		79 316 718	51 516 938
Annen kortsiktig gjeld		1 562 112	5 321 046
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>84 983 074</b>	<b>59 005 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>84 983 074</b>	<b>59 005 984</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>474 177 439</b>	<b>483 877 873</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Revenue	2, 15	351 583 711	369 522 981
Other operating income	2, 14	4 594 090	11 008 226
<b>Sum inntekter</b>		<b>356 177 801</b>	<b>380 531 207</b>
<b>Kostnader</b>			
Raw materials and consumables used		184 046 644	195 390 320
Payroll expenses	3	34 947 995	34 342 691
Depreciation and amortisation expense	6, 7	83 253 940	86 570 895
Other operating expenses	3, 17	58 802 009	47 543 493
<b>Sum kostnader</b>		<b>361 050 588</b>	<b>363 847 399</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 872 788</b>	<b>16 683 808</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Income from subsidiaries and other group entities			
Income from associates	8	-691 114	-1 354 924
Annen renteinntekt		49 659	260 053
Other financial income	4	13 798 905	6 970 543
Increase in market value of financial current assets			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 157 450</b>	<b>5 875 673</b>
Annen rentekostnad		444 233	71 676
Other financial expenses	4	7 824 958	15 665 134
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 269 191</b>	<b>15 736 810</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 888 259</b>	<b>-9 861 137</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>15 471</b>	<b>6 822 671</b>
Tax on ordinary result	5	15 207 476	12 698 273
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>Årsresultat</b>	13	<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	13	30 000 000	
From other equity	13	-45 192 005	-5 875 602
From other equity			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	7 294 816	7 355 811
Goodwill	6	121 250 435	164 748 256
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>128 545 251</b>	<b>172 104 067</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Machinery	7, 10	49 081 060	76 013 355
Ships	7, 10	21 326 167	24 754 578
Hydrocoiler , containere finansiell leasing	7, 10	1 583 495	11 227 705
Equipment and other movables	7, 10	10 039 938	5 223 471
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>82 030 659</b>	<b>117 219 109</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	8		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		1 049 497
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	4 050 303	
Investments in shares	9		
Andre langsiktige fordringer		21 975	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 072 277</b>	<b>1 049 497</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>214 648 188</b>	<b>290 372 673</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	10, 18	<b>19 496 807</b>	<b>23 378 827</b>
<b>Fordringer</b>			
Accounts receivables	9, 10	31 365 618	44 999 885
Other receivables	9	7 092 266	3 191 916
<b>Sum fordringer</b>		<b>38 457 884</b>	<b>48 191 801</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Cash and bank deposits	11, 16	151 174 404	145 720 369



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>151 174 404</b>	<b>145 720 369</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>209 129 095</b>	<b>217 290 998</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>423 777 283</b>	<b>507 663 670</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Share capital	12, 13	21 139 900	21 139 900
Overkurs	13	368 054 464	399 758 100
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>389 194 364</b>	<b>420 898 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Other equity	13	-744 845	21 702 333
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-744 845</b>	<b>21 702 333</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>388 449 520</b>	<b>442 600 333</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	609 425	935 574
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>609 425</b>	<b>935 574</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 10	716 317	9 199 349
Other long term liabilities			1 400 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>716 317</b>	<b>10 599 349</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 325 742</b>	<b>11 534 923</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	9 454 484	14 078 758
Tax payable	5	569 535	12 418 628
Public duties payable		14 749 894	16 033 103
Other short term liabilities		9 228 109	10 997 926
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>34 002 021</b>	<b>53 528 415</b>



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum gjeld		35 327 763	65 063 338
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>423 777 283</b>	<b>507 663 670</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 512367

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 654 026  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AQUA PHARMA GROUP AS  
Forretningsadresse: Hovemovegen 1  
2624 LILLEHAMMER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Elvin Ronald Bugge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2022

#### 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, 27.06.2022



Organisasjonsnr: 922 654 026  
AQUA PHARMA GROUP AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 552 104	1 662 188
Annen driftsinntekt		28 471 876	29 867 496
<b>Sum inntekter</b>		<b>31 023 979</b>	<b>31 529 684</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 873 459	
Lønnskostnad		11 414 063	8 990 603
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 253	
Annen driftskostnad		23 795 109	18 139 282
<b>Sum kostnader</b>		<b>37 088 884</b>	<b>27 129 885</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 064 904</b>	<b>4 399 798</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		293 602	1 058 790
Annen renteinntekt		167 454	238 642
Annen finansinntekt		1 776 813	825 047
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 237 868</b>	<b>2 122 479</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		50	158 060
Annen rentekostnad		141 463	466 129
Annen finanskostnad		1 708 975	1 385 808
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 850 488</b>	<b>2 009 997</b>
<b>Netto finans</b>		<b>387 380</b>	<b>112 482</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>4 512 280</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			971 981
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>



<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Ordinært utbytte	30 000 000	
Udekket tap	-31 703 636	
Avsatt til annen egenkapital	-3 973 889	3 540 299
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>



Organisasjonsnr: 922 654 026  
AQUA PHARMA GROUP AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

4 097 841

Sum varige driftsmidler

4 097 841

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

319 395 504

319 271 134

Lån til foretak i samme

konsern

31 949 345

30 000 000

Investeringer i

tilknyttet selskap

2 152 628

2 152 628

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet

4 050 303

Sum finansielle

anleggsmidler

357 547 779

351 423 761

Sum anleggsmidler

361 645 620

351 423 761

##### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer

3 235 497

##### Fordringer

Kundefordringer

1 380 497

307 005

Andre kortsiktige

fordringer

2 867 824

327 877

Sum fordringer

4 248 321

634 882

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

108 283 497

128 583 733

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

108 283 497

128 583 733

Sum omløpsmidler

112 531 819

132 454 112

SUM EIENDELER

474 177 439

483 877 873

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	21 139 900	21 139 900
Overkurs	368 054 464	399 758 100
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>389 194 364</b>	<b>420 898 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital		3 973 889
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 973 889</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>389 194 365</b>	<b>424 871 889</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	2 635 177	856 385
Skyldig offentlige avgifter	1 469 067	1 311 615
Kortsiktig konserngjeld	79 316 718	51 516 938
Annen kortsiktig gjeld	1 562 112	5 321 046
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>84 983 074</b>	<b>59 005 984</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>84 983 074</b>	<b>59 005 984</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>474 177 439</b>	<b>483 877 873</b>



Organisasjonsnr: 922 654 026  
AQUA PHARMA GROUP AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Revenue	2, 15	351 583 711	369 522 981
Other operating income	2, 14	4 594 090	11 008 226
<b>Sum inntekter</b>		<b>356 177 801</b>	<b>380 531 207</b>
<b>Kostnader</b>			
Raw materials and consumables used		184 046 644	195 390 320
Payroll expenses	3	34 947 995	34 342 691
Depreciation and amortisation expense	6, 7	83 253 940	86 570 895
Other operating expenses	3, 17	58 802 009	47 543 493
<b>Sum kostnader</b>		<b>361 050 588</b>	<b>363 847 399</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 872 788</b>	<b>16 683 808</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Income from subsidiaries and other group entities			
Income from associates	8	-691 114	-1 354 924
Annen renteinntekt		49 659	260 053
Other financial income	4	13 798 905	6 970 543
Increase in market value of financial current assets			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 157 450</b>	<b>5 875 673</b>
Annen rentekostnad		444 233	71 676
Other financial expenses	4	7 824 958	15 665 134
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 269 191</b>	<b>15 736 810</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 888 259</b>	<b>-9 861 137</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Tax on ordinary result	5	15 207 476	12 698 273
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>13</b>	<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Ordinært utbytte	13	30 000 000	
From other equity	13	-45 192 005	-5 875 602
From other equity			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>



Organisasjonsnr: 922 654 026  
AQUA PHARMA GROUP AS

## KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	7 294 816	7 355 811
Goodwill	6	121 250 435	164 748 256
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>128 545 251</b>	<b>172 104 067</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Machinery	7, 10	49 081 060	76 013 355
Ships	7, 10	21 326 167	24 754 578
Hydrocoiler , containere finansiell leasing	7, 10	1 583 495	11 227 705
Equipment and other movables	7, 10	10 039 938	5 223 471
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>82 030 659</b>	<b>117 219 109</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	8		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		1 049 497
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	4 050 303	
Investments in shares	9		
Andre langsiktige fordringer		21 975	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 072 277</b>	<b>1 049 497</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>214 648 188</b>	<b>290 372 673</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	10, 18	<b>19 496 807</b>	<b>23 378 827</b>
<b>Fordringer</b>			
Accounts receivables	9, 10	31 365 618	44 999 885
Other receivables	9	7 092 266	3 191 916
<b>Sum fordringer</b>		<b>38 457 884</b>	<b>48 191 801</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Cash and bank deposits	11, 16	151 174 404	145 720 369
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>151 174 404</b>	<b>145 720 369</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>209 129 095</b>	<b>217 290 998</b>



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>423 777 283</b>	<b>507 663 670</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Share capital	12, 13	21 139 900	21 139 900
Overkurs	13	368 054 464	399 758 100
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>389 194 364</b>	<b>420 898 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Other equity	13	-744 845	21 702 333
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-744 845</b>	<b>21 702 333</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>388 449 520</b>	<b>442 600 333</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	609 425	935 574
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>609 425</b>	<b>935 574</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7, 10	716 317	9 199 349
Other long term liabilities			1 400 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>716 317</b>	<b>10 599 349</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 325 742</b>	<b>11 534 923</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	9 454 484	14 078 758
Tax payable	5	569 535	12 418 628
Public duties payable		14 749 894	16 033 103
Other short term liabilities		9 228 109	10 997 926
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>34 002 021</b>	<b>53 528 415</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>35 327 763</b>	<b>65 063 338</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>423 777 283</b>	<b>507 663 670</b>



Organisasjonsnr: 922 654 026  
AQUA PHARMA GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.80

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Organisasjonsnr: 922 654 026  
AQUA PHARMA GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



**AQUA PHARMA**

***ÅRSBERETNING***  
***FOR***  
***AQUA PHARMA GROUP AS***  
  
***2021***

*Styrets årsberetning – Aqua Pharma Group AS – 2021*



## 1. Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er: Eierskap, administrasjon og utvikling av datterselskapene i Aqua Pharma Group AS gruppen. Aqua Pharma Group AS (APG) har sitt hovedkontor på Lillehammer.

APG eier følgende selskap pr 31.12.2021:

- Aqua Pharma AS: 100%. Aqua Pharma AS eier videre 100% i:
  - o Aqua Pharma Ltd (UK/Skottland),
  - o Aqua Pharma Inc (Canada),
  - o Aqua Pharma Chile SpA (Chile),
  - o Aqua Pharma Ireland Ltd,
  - o Aqua Pharma Australia Ltd
  - o Aqua Pharma US Inc.
- Haugaland Shipping AS: 100 %
- Aqua Pharma Technical Ltd (Skottland): 100%
- Aqua Pharma Belgium: 100%
- Pulcea Ltd 50 %

Årsberetningen er delt inn i to deler: APG på selskapsnivå og APG på konsernnivå.



## 2. Aqua Pharma Group AS – selskapsnivå

---

### 2.1. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet ble etablert i 2019 og ble fra 26. september 2019 morselskapet til selskapene nevnt i pkt. 1 ovenfor.

Annen driftsinntekt er relatert til administrasjonstjenester og viderefakturering av felleskostnader til datterselskap. Årsresultatet viser et underskudd på kr 5.678' etter skatt. Selskapet har en egenkapitalandel på 82,1 %, og likviditeten er solid.

APG fungerer som et eier- og administrasjonsselskap, som utvikler, forvalter og selger innkjøpte tjenester til datterselskaper. Vi mener at selskapene i konsernet har stort potensiale for videre vekst og utvikling i de markedene de opererer i.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### 2.2. Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet er godt posisjonert for 2022 og videre når det gjelder:

- Marked/ konsept/ produkt/ tjenester
- Kompetanse/ organisasjon
- Administrasjon/ styringssystemer
- Finansiell soliditet

APG er eksponert for den kapital som er tilført døtre, samt krysspant i konsernets ICP-struktur.

### 2.3. Hendelser etter balansedato

Prisen på Paramove økte som en følge av økte naturgass priser i fjerde kvartal 2021. Etter utbruddet av krigen i Ukraina har usikkerheten rundt prisen på Paramove økt ytterligere, som en konsekvens av økte naturgass priser. I tillegg har høyere energipriser ført til høyere fraktkostnader for konsernets kjøp og salg Paramove.

### 2.4. Finansiell risiko

APGs mest sentrale usikkerhet- og risikofaktorer er en refleksjon av at selskapet er et eierselskap og at det er avhengig av datterselskaperes operasjonelle resultater. De mest sentrale usikkerhet- og risikofaktorene er som følger:

- Finansiell risiko: Selskapet har ikke rentebærende finansiering. Selskapets netto kontantbeholdning er positiv. Selskapet har lav kassakredittlimit og den finansielle risikoen anses som lav.
- Markedsrisiko: APG har hovedsakelig inntekter fra døtre gjennom administrasjonsgebyr, noe som er forbundet med lav markedsrisiko. Selskapet mottar også utbytte fra datterselskaper, som er eksponert mot markedsrisikoen beskrevet under avsnitt 2.3 for konsern. Styret anser markedsrisikoen for å være middels høy.
- Kredittrisiko: selskapets kundeportefølje er i hovedsak interne kunder. Kredittrisikoen henger sammen med risikoen det enkelte datterselskapet er eksponert mot.
- Likviditetsrisiko: Selskapet har ved utgangen av 2021 god likviditet og styret forventer at likviditeten holder seg solid gjennom 2022.

*Styrets årsberetning – Aqua Pharma Group AS – 2021*



## 2.5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

APG har hatt forskningsprosjekter i 2021 knyttet til videreutvikling av sin Paramove-behandling for lakselus så vel som å utvikle et konsept for dosering og behandling av rekeanlegg. Førstnevnte prosjekt har støtte fra både EIT og Skattefunn.

## 2.6. Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

## 2.7. Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet har i 2021 vært på 1,4 %. Styret anser dette som tilfredsstillende. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har resultert i stor materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

## 2.8. Likestilling

Selskapet har ved utgangen av året 5 ansatte, av disse er en kvinner. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn, det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

## 2.9. Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Selskapet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering. For å bidra til dette, har Selskapet blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

## 2.10. Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Selskapets påvirkning av det ytre miljø som forurensing og støy er lite og begrenser seg stort sett til vanlige reiseaktiviteter. Selskapet jobber aktivt med forskning og utvikling for å ytterligere redusere sin påvirkning på miljøet og i tillegg jobber samtlige selskap i konsernet med å fremme løsninger og systemer som fremmer bærekraft.

## 2.11. Kontantstrøm

For morselskapet fordeler netto kontantstrøm for 2021 seg med kr - 3.454' fra operasjonelle aktiviteter, kr -10.228' fra investeringsaktiviteter og kr -6.618' fra finanseringsaktiviteter. Netto endring i kontanter er for selskapet kr - 20.300'.

*Styrets årsberetning – Aqua Pharma Group AS – 2021*



## 2.12. Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten APG har for 2021 hatt et underskudd på kr 5.677.525,- som foreslås anvendt:

Tilleggsutbytte	kr 30.000.000,-
Overført fra annen egenkapital	kr -31.703.636,-
<u>Overtar fra overkurs</u>	<u>kr - 397.889,-</u>
Sum disponert	kr <u>- 5.677.525,-</u>

## 2.13. Forsikring av styremedlemmer og daglig leder

APG har en Directors and Officers forsikringsordning for som gjelder for alle selskapene i konsernet, inkludert APG. Forsikringssummen er opp til kr 10 millioner.



## 3. Aqua Pharma Group - Konsern

---

### 3.1. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Konsernet ble etablert 26. september 2019. I 2021 har konsernet et underskudd etter skatt på kr – 15.192' hvilket gir en resultatmargin på – 4,3 %. Resultatet er som forventet for 2021, gitt selskapets høye avskrivninger. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### 3.2. Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Fremtidsutsiktene for selskapet er gode. Konsernet forventer god omsetningsvekst i flere markeder dersom det nye konseptet for behandling av lakselus lykkes. Selskapet er derfor godt posisjonert for 2022 og videre når det gjelder:

- Marked/konsept/produkt/tjenester
- Kompetanse /organisasjon
- Administrasjon/styringssystemer
- Finansielt

### 3.3. Hendelser etter balansedato

Prisen på Paramove økte som en følge av økte naturgass priser i fjerde kvartal 2021. Etter utbruddet av krigen i Ukraina har usikkerheten rundt prisen på Paramove økt ytterligere, som en konsekvens av økte naturgass priser. I tillegg har høyere energipriser ført til høyere fraktkostnader for konsernets kjøp og salg Paramove.

### 3.4. Finansiell risiko

Kommentarer til de mest sentrale usikkerhetsfaktorer og risiko:

- Finansiell risiko: Konsernets rentebærende fremmedfinansiering var per årsslutt i hovedsak en finansiell lease inngått av Haugaland Shipping. Leasen ble imidlertid avsluttet i februar 2022. Selskapet har en solid ubenyttet kreditt i banken og styret vurderer den finansielle risikoen som lav.
- Markedsrisiko: Konsernet har i hovedsak to forretningsgrener; Paramove® og mekanisk avlusing. Denne industrien er syklisk og er påvirket av mange kjente- hvorav økte råvarepriser er ansett for en av de største risikoelementene i dagens marked- så vel som ukjente faktorer. Konsernet er eksponert mot flere markeder globalt noe som bidrar til å diversifisere markedsrisikoen. På bakgrunn av dette vurderer styret netto markedsrisiko til å være middels..
- Kredittrisiko; selskapets kundeportefølje er solid. Selskapet arbeider kontinuerlig med å forbedre rutiner rundt kredittadministrasjon og inndrivning av fordring.
- Likviditetsrisiko: Selskapet har ved utgangen av 2021 god likviditet. Lav risiko for likviditetsutfordringer gjennom 2022.

### 3.5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

*Styrets årsberetning – Aqua Pharma Group AS – 2021*



Konsernet har hatt forskningsprosjekter i 2021 knyttet til videreutvikling av sin Paramove-behandling for lakselus så vel som å utvikle et konsept for dosering og behandling av rekeanlegg. Førstnevnte prosjekt har støtte fra både EIT og Skattefunn.

### 3.6. Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

### 3.7. Arbeidsmiljø

Sykefraværet for konsernet som helhet har vært på 3,1%. Styret anser dette som tilfredsstillende da sykefraværet generelt er lavt. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har resultert i stor materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

### 3.8. Likestilling

Aqua Pharma Group konsernet har ved utgangen av året 46 ansatte hvorav 6 kvinner (13%). Halvparten av konsernets ledergruppe er kvinner og selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn, det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

### 3.9. Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Konsernet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

### 3.10. Ytre miljø

Konsernets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Konsernets påvirkning av det ytre miljø som forurensing og støy er lite og begrenser seg stort sett til vanlige reiseaktiviteter. Morselskapet jobber aktivt med forskning og utvikling for å ytterligere redusere sin påvirkning på miljøet og i tillegg jobber samtlige selskap i konsernet med å fremme løsninger og systemer som fremmer bærekraft.

### 3.11. Kontantstrøm

For konsernet fordeler netto kontantstrøm seg med kr 59.182' fra operasjonelle aktiviteter, kr - 13.845' fra investeringsaktiviteter og kr - 39.833' fra finansieringsaktiviteter. Netto endring i kontanter for konsernet er kr 5.454'.

### 3.12. Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering



Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Tallene i Aqua Pharma Group AS konsernet inkluderer alle selskaper som eies mere enn 50% med full konsolidering med angivelse av minoritet. Tallene inkluderer andel av endring i egenkapital i 50% eide datterselskap i utland, postert under Finans. Internomsetning og kjøp mellom selskapene er eliminert.

Konsernet er ikke i brudd med bankens covenant-krav ved utgangen av 2021.

Det har ikke skjedd ting etter regnskapsårets avslutning som medfører vesentlige endringer i selskapets stilling eller resultat.

### 3.13. Forsikring av styremedlemmer og daglig leder

Morselskapet har tegnet en Directors and Officers forsikringsordning som gjelder for alle selskapene i konsernet. Forsikringssummen er opp til kr 10 millioner.

\*\*\*

[signaturside følger]

\*\*\*



Brussel, 02.05.2022

Marco Giannuzzi  
Styreleder

Elvin Bugge  
CEO

Eirik Bugge  
Styremedlem

Edouard D'Autume  
Styremedlem

Tor Kolden  
Styremedlem

*Styrets årsberetning - Aqua Pharma Group AS - 2021*





Til generalforsamlingen i Aqua Pharma Group AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aqua Pharma Group AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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 og konsernet 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.

### 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

PricewaterhouseCoopers AS, Kirkegata 62, Postboks 494, NO-2603 Lillehammer  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



- 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. 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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.

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

Lillehammer, 7. mai 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

**Pål Bakke**  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2021 Aqua Pharma Group AS

Org.nr.: 922 654 026



## Resultat - mor/konsern

Aqua Pharma Group AS

Morselskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>				
2 552 104	1 662 188	2, 15	351 583 711	369 522 981
28 471 876	29 867 496	2, 14	4 594 090	11 008 226
<b>31 023 979</b>	<b>31 529 684</b>		<b>356 177 801</b>	<b>380 531 207</b>
1 873 459	0		184 046 644	195 390 320
11 414 063	8 990 603	3	34 947 995	34 342 691
6 253	0	6, 7	83 253 940	86 570 895
23 795 109	18 139 282	3, 17	58 802 009	47 543 493
<b>37 088 884</b>	<b>27 129 885</b>		<b>361 050 588</b>	<b>363 847 399</b>
<b>-6 064 904</b>	<b>4 399 798</b>		<b>-4 872 788</b>	<b>16 683 808</b>
<b>Driftsresultat</b>				
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>				
0	0	8	-691 114	-1 354 924
293 602	1 058 790		0	0
167 454	238 642		49 659	260 053
1 776 813	825 047	4	13 798 905	6 970 543
50	158 060		0	0
141 463	466 129		444 233	71 676
1 708 975	1 385 808	4	7 824 958	15 665 134
<b>387 380</b>	<b>112 482</b>		<b>4 888 259</b>	<b>-9 861 137</b>
<b>-5 677 525</b>	<b>4 512 280</b>		<b>15 471</b>	<b>6 822 671</b>
0	971 981	5	15 207 476	12 698 273
<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>	13	<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>Majoritetens andel</b>				
<b>Overføringer</b>				
30 000 000	0	13	30 000 000	0
-3 973 889	3 540 299	13	-45 192 005	-5 875 602
31 703 636	0		0	0
<b>-5 677 525</b>	<b>3 540 299</b>		<b>-15 192 005</b>	<b>-5 875 602</b>
<b>Sum disponert</b>				

Aqua Pharma Group AS



## Balanse - mor/konsern

Aqua Pharma Group AS

Morselskap			Konsem	
2021	2020	Note	2021	2020
<b>Eiendeler</b>				
<b>Anleggsmidler</b>				
<b>Immaterielle eiendeler</b>				
0	0	5	7 294 816	7 355 811
0	0	6	121 250 435	164 748 256
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>128 545 251</u>	<u>172 104 067</u>
<b>Varige driftsmidler</b>				
0	0	7, 10	49 081 060	76 013 355
0	0	7, 10	21 326 167	24 754 578
0	0	7, 10	1 583 495	11 227 705
4 097 841	0	7, 10	10 039 938	5 223 471
<u>4 097 841</u>	<u>0</u>		<u>82 030 659</u>	<u>117 219 109</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>				
319 395 504	319 271 134	8	0	0
31 949 345	30 000 000	9	0	0
2 152 628	2 152 628	8	0	1 049 497
4 050 303	0	9	4 050 303	0
0	0		21 975	0
<u>357 547 779</u>	<u>351 423 761</u>		<u>4 072 277</u>	<u>1 049 497</u>
<u>361 645 620</u>	<u>351 423 761</u>		<u>214 648 188</u>	<u>290 372 673</u>
<b>Omløpsmidler</b>				
0	3 235 497	10, 18	19 496 807	23 378 827
<b>Fordringer</b>				
1 380 497	307 005	9, 10	31 365 618	44 999 885
2 867 824	327 877	9	7 092 266	3 191 916
<u>4 248 321</u>	<u>634 882</u>		<u>38 457 884</u>	<u>48 191 801</u>
108 283 497	128 583 733	11, 16	151 174 404	145 720 369
<u>112 531 819</u>	<u>132 454 112</u>		<u>209 129 095</u>	<u>217 290 998</u>
<u>474 177 439</u>	<u>483 877 873</u>		<u>423 777 283</u>	<u>507 663 670</u>



Balanse - mor/konsern

Aqua Pharma Group AS

Morselskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
<b>Egenkapital og gjeld</b>				
<b>Innskutt egenkapital</b>				
21 139 900	21 139 900	12, 13	21 139 900	21 139 900
368 054 464	399 758 100	13	368 054 464	399 758 100
<u>389 194 364</u>	<u>420 898 000</u>		<u>389 194 364</u>	<u>420 898 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>				
0	3 973 889	13	-744 845	21 702 333
<u>0</u>	<u>3 973 889</u>		<u>-744 845</u>	<u>21 702 333</u>
<u>389 194 365</u>	<u>424 871 889</u>		<u>388 449 520</u>	<u>442 600 333</u>
<b>Gjeld</b>				
0	0	5	609 425	935 574
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>609 425</u>	<u>935 574</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>				
0	0	7, 10	716 317	9 199 349
0	0		0	1 400 000
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>716 317</u>	<u>10 599 349</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>				
2 635 177	856 385	9	9 454 484	14 078 758
0	0	5	569 535	12 418 628
1 469 067	1 209 576		14 749 894	16 033 103
79 316 718	51 516 938	9	0	0
1 562 112	5 423 084		9 228 109	10 997 926
<u>84 983 074</u>	<u>59 005 984</u>		<u>34 002 021</u>	<u>53 528 415</u>
<u>84 983 074</u>	<u>59 005 984</u>		<u>35 327 763</u>	<u>65 063 338</u>
<u>474 177 439</u>	<u>483 877 873</u>		<u>423 777 283</u>	<u>507 663 670</u>


Brussel 2. mai 2022

Styret i Aqua Pharma Group AS



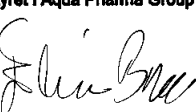
Marco Giannuzzi

Styreleder



Edouard D'Autume

Styremedlem



Elvín Bugge

CEO



Eirik Bugge

Styremedlem



Tor Kolden

Styremedlem



## Aqua Pharma Group AS

Noter til regnskapet for 2021

### Note 1. Regnskapsprinsipper

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

#### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. 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.

#### Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

#### Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvare andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngvinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

#### Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Omregning av utenlandske datterselskaper skjer ved at balansen omregnes til balansedagens kurs, og at resultatregnskapet omregnes til en gjennomsnittskurs. Eventuelle vesentlige transaksjoner omregnes til transaksjonsdagens kurs. Alle omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen.



## Aqua Pharma Group AS

Noter til regnskapet for 2021

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall brukes som grunnlag for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og varereturer på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

### Immaterielle eiendeler og goodwill

Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av datterselskap. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

### Andre langsiktige aksjeinvesteringer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.



## Aqua Pharma Group AS

Noter til regnskapet for 2021

### Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket nødvendige utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

### Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

### Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

### Pensjoner

Selskapets pensjonsordninger er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap. Selskapet har en innskuddsbasert 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.



## Aqua Pharma Group AS

Noter til regnskapet for 2021

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Aqua Pharma Group AS

Noter til regnskapet for 2021

## Note 2. Salgsinntekter

Morselskap		Pr.virksomhetsområde	Konsern	
2021	2020		2021	2020
2 552 104	1 662 188	Salg varer/anlegg	351 583 711	369 522 981
28 471 876	29 867 496	Andre driftsinntekter	4 594 090	11 008 226
<b>31 023 980</b>	<b>31 529 684</b>	<b>Sum</b>	<b>356 177 801</b>	<b>380 531 207</b>
<b>Andre driftsinntekter</b>				
-	-	Leieinntekter	-	-
28 471 876	29 867 496	Andre inntekter	4 594 090	11 008 226
<b>28 471 876</b>	<b>29 867 496</b>	<b>Sum</b>	<b>4 594 090</b>	<b>11 008 226</b>
<b>Geografisk fordeling</b>				
15 783 909	13 598 228	Norge	122 740 849	160 199 776
3 851 253	4 439 349	Storbritannia	47 844 941	62 748 697
1 577 926	939 645	Canada	24 634 539	27 860 409
9 785 895	12 552 462	Chile	160 957 372	129 552 077
24 997	-	Australia	-	150 248
<b>31 023 980</b>	<b>31 529 684</b>	<b>Sum</b>	<b>356 177 801</b>	<b>380 531 207</b>

## Note 3. Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Morselskap			Konsern	
2021	2020		2021	2020
9 735 656	7 651 463	Lønn, honorarer og andre godtgjørelser	25 158 191	23 260 642
1 413 354	1 096 109	Arbeidsgiveravgift	3 760 662	3 313 053
200 434	199 395	Pensjonskostnader	1 185 285	1 131 951
64 619	43 636	Andre personalkostnader	1 272 067	1 123 467
-	29 226	Fordeling internlid konsern	-	-
-	-	Lønn utenlandske døtre	3 571 790	5 513 578
<b>11 414 063</b>	<b>9 019 829</b>	<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>34 947 995</b>	<b>34 342 691</b>
4,8	4,4	Antall årsverk på årsbasis	43	43
<b>Daglig leder</b>				
5 141 314	-	Lønn	5 141 314	-
102 826	-	Pensjonsutgifter	102 826	-
68 133	-	Annen godtgjørelse	68 133	-
<b>Morselskap</b>				
266 150	-	Revisor:	-	445 680
-	-	Revisjon lovpålagt	-	-
-	-	Andre attestasjonstjenester	-	-
690 237	-	Skatte- og avgiftsrådgivning	-	-
		Andre tjenester	-	732 762

### Lån

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

## Note 4. Finansposter

	Morselskap	
	2021	2020
<b>Annen finansinntekt</b>		
Agjo	1 776 813	825 047
Annen finansinntekt	-	-
<b>Sum</b>	<b>1 776 813</b>	<b>825 047</b>
<b>Annen finanskostnad</b>		
Disagio	1 708 975	1 385 808
Annen finanskostnad	-	-
<b>Sum</b>	<b>1 708 975</b>	<b>1 385 808</b>



Aqua Pharma Group AS

Noter til regnskapet for 2021

**Note 5. Skatter**

Morselskapet		Konsernet	
2021	2020	2021	2020
		<b>Midlertidige forskjeller, norske selskap</b>	
186 106	-	111 844 706	162 637 067
-	-	-	-
-	-	637 886	280 076
-	-	(205 051)	(366 676)
-	-	732 328	915 410
186 106	-	113 009 869	163 465 877
(5 993 579)	-	(36 311 007)	(31 101 404)
<b>(5 807 473)</b>	<b>-</b>	<b>76 698 862</b>	<b>132 364 473</b>
5 807 473	-	<b>121 250 432</b>	<b>(164 748 253)</b>
		<b>Grunnlag for utsatt skatt norske selskaper</b>	
		Forskjeller som ikke inngår i grunnlag utsatt skatt	
		(44 551 570)	(32 383 780)
(1 277 644)	-	(9 801 345)	(7 124 432)
1 277 644	-	3 118 149	-
<b>(0)</b>	<b>-</b>	<b>Utsatt skatt/skattefordel balansen norske selskap, 22 %</b>	<b>(7 124 432)</b>
		Utsatt skattefordel utenlandske selskap	
		(611 620)	(231 379)
		<b>Sum utsatt skattefordel</b>	<b>(7 355 811)</b>
		Sum utsatt skatt norske selskap	
		-	-
		Utsatt skatt utenlandske selskap	
		609 425	935 574
		<b>Sum utsatt skatt</b>	<b>935 574</b>
		<b>Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt</b>	
		<b>Grunnlag for betalbar skatt</b>	
(5 677 525)	4 512 280	15 467	6 822 671
-	-	(56 995 365)	(49 603 551)
-	-	43 980 989	44 333 806
(129 948)	(94 183)	139 996	(92 085)
(5 807 473)	4 418 097	(12 858 913)	1 460 841
(186 106)	-	6 958 195	4 019 913
<b>(5 993 579)</b>	<b>4 418 097</b>	<b>Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet</b>	<b>(5 900 718)</b>
-	(4 418 097)	+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-
-	-	+/- Resultatandel tilknyttet selskap	691 114
-	-	+ Selskaper med underskudd	-
-	-	+/- Endring i underskudd	5 209 604
<b>(5 993 579)</b>	<b>-</b>	<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen) norske selskap</b>	<b>-</b>
		<b>Norsk betalbar skatt, 22 %</b>	
		-	-
		<b>Betalbar skatt utenlandske selskap</b>	<b>15 472 633</b>
		<b>Sum betalbar skatt</b>	<b>15 472 633</b>
		<b>12 457 324</b>	<b>12 457 324</b>
		<b>Morselskapet</b>	
		<b>Konsernet</b>	
		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>Fordeling av skattekostnaden</b>	
-	971 981	-	-
-	-	15 472 633	12 457 324
-	-	441 233	619 468
-	-	(706 390)	(378 519)
-	<b>971 981</b>	<b>Sum skattekostnad</b>	<b>15 207 476</b>
		<b>12 698 273</b>	<b>12 698 273</b>
		<b>Fordeling av skattekostnaden på norsk og utenlandsk del</b>	
		441 233	619 468
		14 766 243	12 078 806
		<b>Sum</b>	<b>15 207 476</b>
		<b>12 698 274</b>	<b>12 698 274</b>
		<b>Avstemning av årets skattekostnad</b>	
(5 677 525)	4 512 280	15 467	6 822 671
(1 249 056)	992 702	3 403	1 500 988
-	971 981	15 207 476	12 698 273
(1 249 056)	20 720	(15 204 073)	(11 197 285)
		Differansen består av følgende:	
(28 589)	(20 720)	30 799	(20 259)
-	(971 981)	-	-
-	-	152 045	298 083
1 277 644	-	3 118 149	-
-	-	9 675 818	9 753 437
-	-	2 227 262	1 166 023
1 249 055	(20 720)	15 204 073	11 197 285
		<b>Betalbar skatt i balansen</b>	
-	971 981	-	-
(613 831)	(99 068)	(613 831)	(99 068)
613 831	99 068	613 831	99 068
-	-	569 535	12 418 628
-	(971 981)	-	-
-	<b>0</b>	<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>569 535</b>
		<b>12 418 628</b>	<b>12 418 628</b>


**Aqua Pharma Group AS**

Noter til regnskapet for 2021

**Note 6. Immatrielle eiendeler**
**Konsern**

Immatrielle eiendeler	Aqua Pharma US Inc	Goodwill Aqua Pharma Ltd Scotland	Goodwill Aqua Pharma AS	Goodwill Haugaland Shipping AS	Badwill Aqua Pharma Technical Ltd	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		710 499	202 761 817	17 025 178	(125 199)	220 372 295
Tilgang i perioden	484 943	-	-	-	-	484 943
Avgang til ansk.kost	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	484 943	710 499	202 761 817	17 025 178	(125 199)	220 857 238
Akkumulerte avskr. 01.01.		710 499	50 690 454	4 256 295	(31 300)	55 625 948
Akkumulerte avskr. 31.12.	48 494	710 499	91 242 816	7 661 330	(56 336)	99 606 803
Bokført verdi 31.12.	436 449	-	111 519 001	9 363 848	(68 863)	121 250 435
Årets avskrivning	48 494	-	40 552 363	3 405 036	(24 904)	43 980 989
Prosentats avskrivning	20	20	20	20	20	

Goodwill er vurdert å ha en levetid på 5 år.

Goodwill/Badwill er beregnet til forskjellen mellom bokført egenkapital og kostpris aksjer ved oppkjøp fratrukket identifiserbare merverdier.

Det er hensyntatt utsatt skatt til nominell verdi på identifiserbare merverdier ved beregning av goodwillbeløpet.

For utenlandske datterselskaper er anskaffelseskost, akkumulerte avskrivninger og bokført verdi beregnet til valutakurs pr 31.12., mens årets avskrivninger er beregnet til gjennomsnittskurs.

Konsernet har hatt utgifter til skattefunnsprosjekter med kr 3.230.689 som er kostnadsført.

Mottatt tilskudd kr 613 831 er ført opp som fordring og som kostnadsreduksjon

**Note 7. Varige driftsmidler**
**Morselskap**

Varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Skip	Hydrolicer/-containere	Øvrig driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.				-	-
Tilgang i perioden				4 104 094	4 104 094
Avgang til anskaffelseskost				-	-
Anskaffelseskost 31.12.				4 104 094	4 104 094
Akk. avskrivning 31.12.				6 253	6 253
Bokført verdi 31.12.				4 097 841	4 097 841
Årets avskrivning				6 253	6 253
Årets nedskrivning				-	-
Prosentats avskrivning				15-33	

**Konsern**

Varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Skip	Hydrolicer/-containere	Øvrig driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	87 263 142	29 201 544	26 057 244	6 720 883	149 242 813
Tilgang i perioden	8 578 602	-	-	4 537 764	13 116 366
Tilgang egne investeringsarbeider	-	-	-	-	-
Avgang til anskaffelseskost	17 487 423	-	-	134 452	17 621 875
Anskaffelseskost 31.12.	78 354 321	29 201 544	26 057 244	11 124 195	144 737 304
Akkumulerte avskr. 01.01.	16 686 986	4 446 965	14 829 540	2 023 359	37 986 850
Akk. avskrivning 31.12.	29 273 261	7 875 377	24 473 749	1 084 257	62 706 644
Akk. Nedskrivning 31.12.	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.	49 081 060	21 326 167	1 583 495	10 039 938	82 030 659
Årets avskrivning	23 986 502	3 428 412	9 644 209	2 213 828	39 272 951
Årets nedskrivning	-	-	-	-	-
Prosentats avskrivning	20-33	16	25-33	20-33	

For utenlandske datterselskaper er anskaffelseskost, akkumulerte avskrivninger og bokført verdi beregnet til valutakurs pr 31.12., mens årets avskrivninger er beregnet til gjennomsnittskurs.

I driftsmidler inngår kr 22 050 000 i anskaffelseskost som identifiserbare merverdier ved oppkjøp. Denne avskrives over 5 år.



## Aqua Pharma Group AS

## Noter til regnskapet for 2021

### Herav finansiell leasing som inngår i sum for driftsløsøre

	Hydrolicer	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	23 752 430	23 752 430
Anskaffelseskost 31.12.	23 752 430	23 752 430
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	12 667 952	12 667 952
Akk. avskrivning 31.12.	22 168 935	22 168 935
Akk. Nedskrivning 31.12.	-	-
Bokført verdi 31.12.	1 583 495	1 583 495

Årets avskrivning 9 500 972 9 500 972

Procentsats avskrivning 25

### Leiebetalinger

	Nominelle beløp	Nåverdi
Forfall innen 1 år	719 030	716 317
Forfall mellom 2 - 5 år	-	-
Forfall etter 5 år	-	-
Sum	719 030	716 317

### Note 8. Konsern, tilknyttet selskap mv.

Aqua Pharma Group AS har eierandeler i følgende selskaper:

Selskapsnavn	Eierandel/stemme	Ansk.tidspkt.	Førr.kontor
Aqua Pharma AS	100 %	25.09.2019	Lillehammer
Haugaland Shipping AS	100 %	25.09.2019	Haugesund
Aqua Pharma Technical Ltd	100 %	25.09.2019	Skottland
Aqua Pharma Belgium	100 %	19.10.2021	Belgia
Aqua Pharma Ltd (eid av Aqua Pharma AS)	100 %	25.09.2019	Skottland
Aqua Pharma Inc (eid av Aqua Pharma AS)	100 %	25.09.2019	Canada
Aqua Pharma Chile SpA (eid av Aqua Pharma AS)	100 %	25.09.2019	Chile
Aqua Pharma Ireland Ltd (eid av Aqua Pharma AS)	100 %	25.09.2019	Irland
Aqua Pharma Australia Pty Ltd (eid av Aqua Pharma AS)	100 %	25.09.2019	Australia
Aqua Pharma USA Inc (eid av Aqua Pharma AS)	100 %	09.2019/01.2021	USA
Pulcea LTD	50 %	07.05.2020	Scotland

Investeringen i datterselskapene og de tilknyttede selskapene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

I konsernregnskapet er det tilknyttede selskap vurdert etter egenkapitalmetoden.

Datterselskapene er konsolidert fra oppkjøpstidspunktet



Aqua Pharma Group AS

Noter til regnskapet for 2021

## Investering etter egenkapitalmetoden (konsernregnskapet)

### Tilknyttede selskaper

Selskap	Inngående balanse	Tilgang/-avgang/-utbytte	Resultatandel	Merverdi-avskrivning	Verdi ved overgang DS	Utgående balanse
Aqua Pharma USA	361 052	-	(2 669)	-	(358 383)	-
Pulcea LTD	688 445	-	(688 445)	-	-	-
Sum	1 049 497	-	(691 114)	-	(358 383)	-

Negativ resultatandel for Pulcea LTD er tatt inn inntil investeringen har bokført verdi kr 0. Andel i underbalanse er ikke tatt inn. Aqua Pharma USA er kjøpt opp i 2021 slik at selskapet er gått over til å bli datterselskap. I noten ovenfor vises andel i resultat fram til overgang til datterselskap.

## Investering etter kostmetoden (Selskapsregnskapet)

Selskapets navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Bokført verdi	Egenkapital	Resultat
<b>Datterselskap</b>					
Aqua Pharma AS	100 000	100	287 194 635	113 673 709	(331 794)
Haugaland Shipping AS	1 500 000	2 050	31 849 980	17 836 211	4 055 559
Aqua Pharma Technical Ltd, foreløpige tall	1 159		226 519	351 097	108 084
Aqua Pharm Belgium, foreløpige tall			102 395	28 858	(72 282)
<b>Tilknyttet selskap</b>					
Pulcea Ltd, foreløpige tall			2 152 628	(8 180 518)	(3 349 567)

## Note 9. Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

Selskapet har følgende mellomregningsforhold med andre selskap i konsernet:

Morselskap	Datterselskaper		Tilknyttede selskaper	
	2021	2020	2021	2020
<b>Fordringer</b>				
Kundefordringer	574 674	307 005	800 050	-
Andre kortsiktige fordringer	-	-	-	-
Lån langsiktig	31 949 345	30 000 000	4 050 303	-
Sum	32 524 019	30 307 005	4 850 353	-
<b>Gjeld</b>				
Leverandørgjeld	-	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	(79 316 718)	(55 935 034)	-	-
Sum	(79 316 718)	(55 935 034)	-	-

Konsern	Tilknyttede selskaper	
	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	800 050	-
Andre kortsiktige fordringer	-	60 275
Andre langsiktige fordringer	4 050 303	-
Sum	4 850 353	60 275
<b>Gjeld</b>		
Leverandørgjeld	-	-
Sum	-	-



Aqua Pharma Group AS

Noter til regnskapet for 2021

## Note 10. Fordringer og gjeld

Morselskap		Konsern	
2021	2020	2021	2020
1 380 497	307 005	31 365 618	44 999 885
-	-	-	-
1 380 497	307 005	31 365 618	44 999 885
<b>Kundefordringer</b>			
Kundefordringer			
Delkredereavsetning			
Sum			
<b>Fordr. med forfall senere enn 1 år</b>			
Fordringer			
<b>Gjeld med forfall senere enn 5 år</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
<b>Gjeld sikret ved pant</b>			
Gjeld kredittinstitusjoner, langsiktig, inkl fin. leasing			
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig			
Sum			
<b>Pantsatte eiendeler</b>			
Varige driftsmidler			
Varer			
Kundefordringer			
Sum			

## Note 11. Bundne midler, trekkrettigheter

	Morselskap	Konsern	
Bundne skattetrekkmidler utgjør:	920 695	1 606 587	1 580 114
Ubenyttet kassekreditt (konsernkto)	11 000 000	11 000 000	11 000 000

## Note 12. Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjekapitalen består 31.12.21 av 21 139 900 aksjer pålydende kr 1. Alle aksjer har like rettigheter

Navn	Innehar rolle	Antall	Eierandel
Aquatiq AS	Styreleder / Daglig leder	10 569 950	50 %
Solvay Chemicals and Plast Hold BV	Styremedlem	10 569 950	50 %
Sum		21 139 900	100 %

## Note 13. Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenk.	Sum
Egenkap 01.01.	21 139 900	399 758 100	3 973 889	424 871 889
Tilleggsutbytte		(30 000 000)		(30 000 000)
Årets resultat		(1 703 636)	(3 973 889)	(5 677 525)
Egenkap 31.12.	21 139 900	368 054 464	-	389 194 365
<b>Konsern</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkursfond</b>	<b>Annen egenk.</b>	<b>Sum</b>
Egenkap 01.01.	21 139 900	399 758 100	21 702 333	442 600 333
Årets resultat		(1 703 636)	(13 488 369)	(15 192 005)
Egenkapitalkorreksjoner utenlandske døtre				-
Omregningsdifferanse utenlandske døtre og tilknyttede selskap			(8 958 809)	(8 958 809)
Tilleggsutbytte		(30 000 000)		(30 000 000)
Egenkap 31.12.	21 139 900	368 054 464	(744 845)	388 449 520



Aqua Pharma Group AS

Noter til regnskapet for 2021

## Note 14. Andre driftsinntekter

I andre driftsinntekter til mor inngår adm.bidrag fra datterselskaper på kr. 28 471 876,-

## Note 15. Transaksjoner med nærstående parter

Morselskap		Konsernets transaksjoner med nærstående parter:		Konsern	
2021	2020			2021	2020
		a) Salg av varer og tjenester			
		Salg av varer:			
-	-	- Tilknyttede selskaper	6 626 954	2 442 153	
-	-	- Deleide selskaper	-	-	
31 023 980	31 529 684	Salg av tjenester:			
-	-	- Heleide selskaper	-	-	
		- Tilknyttede selskaper	-	-	
		b) Kjøp av varer og tjenester			
		Kjøp av varer:			
896 959	-	- Heleide selskaper	-	6 695 914	
-	-	- Tilknyttede selskaper	-	-	
1 898 186		Kjøp av tjenester:			
-	162 856	- Heleide selskaper	-	-	
		- Tilknyttede selskaper	-	3 250 000	

## Note 16 Konsernkonto

Selskapene har konsernkontoordning. Bankkontiene er oppført og behandlet som fordringer og gjeld til morselskap i selskapsregnskapene.

## Note 17 Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Morselskap		Konsernet	
	Leieperiode	Årlig leie	Leieperiode	Årlig leie
Husleie	2021-2024	94 401	2021-2024	94 401
Transportmidler		-	2016-2022	77 723

## Note 18 Varer

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
-	-	Råvarer	19 496 807	23 378 827
-	-	Ukurans	-	-
-	-	<b>Sum</b>	<b>19 496 807</b>	<b>23 378 827</b>



## Aqua Pharma Group AS

### Morselskap

#### KONTANTSTRØMOPPSTILLING

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-5 677 525	4 512 280
Ordinære avskrivninger	6 253	0
Betalt skatt/utbetalt skattefunn	0	-122 294
Endring varelager	3 235 497	-3 235 497
Endring i kundefordringer	-1 073 492	724 484
Endring i leverandørgjeld	1 778 792	-405 176
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-1 723 334	2 221 245
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter A)</b>	<b>-3 453 809</b>	<b>3 695 042</b>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Investering i datterselskap	-124 370	0
Investering i varige driftsmidler	-4 104 094	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	0	-2 152 629
Tilbakebetalt fordring konsern	0	31 133 394
Utbetalinger på fordringer konsern	-1 949 345	0
Utbetaling på andre lånefordringer	-4 050 303	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter B)</b>	<b>-10 228 112</b>	<b>28 980 765</b>
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger gjeld konsernselskap	27 799 780	11 718 459
Utbetaling av konsernbidrag	-4 418 096	0
Utbetalinger av utbytte	-30 000 000	0
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter C)</b>	<b>-6 618 316</b>	<b>11 718 459</b>
<b>Netto endring i kontanter A+B+C</b>	<b>-20 300 237</b>	<b>44 394 266</b>
Beholdning av kontanter og bankinnskudd 01.01.	128 583 733	84 189 467
<b>Beholdning av kontanter og bankinnskudd 31.12.</b>	<b>108 283 496</b>	<b>128 583 733</b>
Herav bundne skattetrekkmidler:	920 695	814 658



## Aqua Pharma Group AS

### Konsern

#### KONTANTSTRØMOPPSTILLING

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2021	2020
Resultat før skattekostnad	15 471	6 822 671
Resultatandel datterselskap/tilknyttet selskap	691 114	1 354 924
Ordinære avskrivninger	83 253 940	86 570 895
Betalt skatt	-26 252 145	-4 117 886
Endring i varelager	3 882 020	-2 559 085
Endring i kundefordringer	13 634 267	11 572 555
Endring i leverandørgjeld	-4 624 274	-8 687 895
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-6 351 439	-1 795 553
Agioomregning	-5 066 763	2 594 004
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter A)</b>	<b>59 182 191</b>	<b>91 754 630</b>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-13 116 366	-32 550 821
Avgang varige driftsmidler	4 068 700	570 936
Utbetalinger på andre lånefordringer langsiktige	-4 072 277	
Utbetalinger ved kjøp av aksjer		-2 152 628
Utbetaling ved kjøp av datterselskap	-846 660	0
Tilførte kontanter i oppkjøpte datterselskap	121 479	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter B)</b>	<b>-13 845 124</b>	<b>-34 132 513</b>
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-9 883 032	-10 603 526
Utbetalt utbytte	-30 000 000	
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter C)</b>	<b>-39 883 032</b>	<b>-10 603 526</b>
<b>Netto endring i kontanter A+B+C</b>	<b>5 454 035</b>	<b>47 018 591</b>
Beholdning av kontanter og bankinnskudd 01.01.	145 720 369	98 701 778
<b>Beholdning av kontanter og bankinnskudd 31.12.</b>	<b>151 174 404</b>	<b>145 720 369</b>
Herav bundne skattetreksmidler:	1 606 587	1 580 114