



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 297 951
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUA PHARMA AS
Forretningsadresse: Hovemovegen 1
2624 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eirik Bugge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	39 612 646	94 504 102
Annen driftsinntekt	1	2 922 025	2 362 144
Sum inntekter		42 534 671	96 866 247
Kostnader			
Varekostnad		24 852 638	37 552 468
Lønnskostnad	2	6 022 093	7 070 257
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	49 350	150 093
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2, 3	47 350 292	70 675 306
Sum kostnader		78 274 372	115 448 124
Driftsresultat		-35 739 701	-18 581 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			26 906 937
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		992 878	324 369
Annen finansinntekt		1 185 071	2 493 198
Sum finansinntekter		2 177 948	29 724 503
Rentekostnad til foretak i samme konsern		60 890	137 499
Annen rentekostnad		382	25 380
Annen finanskostnad		1 396 372	3 173 217
Sum finanskostnader		1 457 644	3 336 096
Netto finans		720 304	26 388 408
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 019 397	7 806 531
Skattekostnad på resultat			7 548 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		-35 019 397	258 208
Årsresultat		-35 019 397	258 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-35 019 397	258 208



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-35 019 397	258 208
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4		25 881 490
Avsatt til annen egenkapital	4	-35 019 397	-25 623 282
Sum overføringer og disponeringer		-35 019 397	258 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3		
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	3, 5		
Goodwill	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	90 475	139 825
Sum varige driftsmidler		90 475	139 825
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			24 373 656
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler			24 373 656
Sum anleggsmidler		90 475	24 513 481
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 8	13 377 411	11 278 000
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	9 718 207	19 099 880
Andre kortsiktige fordringer	7, 9	17 877 396	51 636 804
Sum fordringer		27 595 603	70 736 684
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	182 918	232 149
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 918	232 149
Sum omløpsmidler		41 155 932	82 246 833



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		41 246 407	106 760 314
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 11	30 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	29 977 374	87 950 427
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		29 977 374	87 950 427
Sum egenkapital		30 007 374	88 050 427
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7, 9	426 758	690 011
Sum annen langsiktig gjeld		426 758	690 011
Sum langsiktig gjeld		426 758	690 011
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	8 918 542	11 041 127
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 401 862	5 877 032
Annen kortsiktig gjeld		491 871	1 101 717
Sum kortsiktig gjeld		10 812 275	18 019 876
Sum gjeld		11 239 033	18 709 887



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 246 407	106 760 314



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 633126

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 297 951
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQUA PHARMA AS
Forretningsadresse: Hovemovegen 1
2624 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eirik Bugge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 983 297 951
AQUA PHARMA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	39 612 646	94 504 102
Annen driftsinntekt	1	2 922 025	2 362 144
Sum inntekter		42 534 671	96 866 247
Kostnader			
Varekostnad		24 852 638	37 552 468
Lønnskostnad	2	6 022 093	7 070 257
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	49 350	150 093
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2, 3	47 350 292	70 675 306
Sum kostnader		78 274 372	115 448 124
Driftsresultat		-35 739 701	-18 581 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			26 906 937
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		992 878	324 369
Annen finansinntekt		1 185 071	2 493 198
Sum finansinntekter		2 177 948	29 724 503
Rentekostnad til foretak i samme konsern		60 890	137 499
Annen rentekostnad		382	25 380
Annen finanskostnad		1 396 372	3 173 217
Sum finanskostnader		1 457 644	3 336 096
Netto finans		720 304	26 388 408
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 019 397	7 806 531
Skattekostnad på resultat			7 548 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		-35 019 397	258 208
Årsresultat		-35 019 397	258 208
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-35 019 397	258 208
Totalresultat		-35 019 397	258 208



Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4		25 881 490
Avsatt til annen egenkapital	4	-35 019 397	-25 623 282
Sum overføringer og disponeringer		-35 019 397	258 208



Organisasjonsnr: 983 297 951
AQUA PHARMA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3		
Konsesjoner, patenter o.l.	3		
Utsatt skattefordel	3, 5		
Goodwill	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 6	90 475	139 825
Sum varige driftsmidler		90 475	139 825
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			24 373 656
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler			24 373 656
Sum anleggsmidler		90 475	24 513 481
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 8	13 377 411	11 278 000
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	9 718 207	19 099 880
Andre kortsiktige fordringer	7, 9	17 877 396	51 636 804
Sum fordringer		27 595 603	70 736 684
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	182 918	232 149
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 918	232 149
Sum omløpsmidler		41 155 932	82 246 833
SUM EIENDELER		41 246 407	106 760 314



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 11	30 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	100 000

Opptjent egenkapital

Fond for			
vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	29 977 374	87 950 427
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		29 977 374	87 950 427

Sum egenkapital		30 007 374	88 050 427
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7, 9	426 758	690 011
Sum annen langsiktig gjeld		426 758	690 011

Sum langsiktig gjeld		426 758	690 011
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	9	8 918 542	11 041 127
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 401 862	5 877 032
Annen kortsiktig gjeld		491 871	1 101 717
Sum kortsiktig gjeld		10 812 275	18 019 876

Sum gjeld		11 239 033	18 709 887
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 246 407	106 760 314
---------------------------------	--	-------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 983 297 951
AQUA PHARMA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Aqua Pharma AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrøm
Revisjonsberetning

Org.nr.: 983 297 951



Resultatregnskap

Aqua Pharma AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	39 612 646	94 504 102
Annen driftsinntekt	1	2 922 025	2 362 144
Sum driftsinntekter		42 534 671	96 866 247
Varekostnad		24 852 638	37 552 468
Lønnskostnad	2	6 022 093	7 070 257
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	49 350	150 093
Annen driftskostnad	2, 3	47 350 292	70 675 306
Sum driftskostnader		78 274 372	115 448 124
Driftsresultat		-35 739 701	-18 581 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	26 906 937
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		992 878	324 369
Annen finansinntekt		1 185 071	2 493 198
Rentekostnad til foretak i samme konsern		60 890	137 499
Annen rentekostnad		382	25 380
Annen finanskostnad		1 396 372	3 173 217
Resultat av finansposter		720 304	26 388 408
Resultat før skattekostnad		-35 019 397	7 806 531
Skattekostnad på resultat		0	7 548 323
Resultat		-35 019 397	258 208
Årsresultat		-35 019 397	258 208
Overføringer			
Tilleggsutbytte	4	0	25 881 490
Avsatt til annen egenkapital	4	-35 019 397	-25 623 282
Sum overføringer		-35 019 397	258 208



Balanse

Aqua Pharma AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	90 475	139 825
Sum varige driftsmidler		90 475	139 825
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	24 373 656
Sum finansielle anleggsmidler		0	24 373 656
Sum anleggsmidler		90 475	24 513 481
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6, 8	13 377 411	11 278 000
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	9 718 207	19 099 880
Andre kortsiktige fordringer	7, 9	17 877 396	51 636 804
Sum fordringer		27 595 603	70 736 684
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	182 918	232 149
Sum omløpsmidler		41 155 932	82 246 833
Sum eiendeler		41 246 407	106 760 314




Balanse


Aqua Pharma AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 11	30 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	29 977 374	87 950 427
Sum opptjent egenkapital		29 977 374	87 950 427
Sum egenkapital		30 007 374	88 050 427
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7, 9	426 758	690 011
Sum annen langsiktig gjeld		426 758	690 011
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	8 918 542	11 041 127
Skyldig offentlige avgifter		1 401 862	5 877 032
Annen kortsiktig gjeld		491 871	1 101 717
Sum kortsiktig gjeld		10 812 275	18 019 876
Sum gjeld		11 239 033	18 709 887
Sum egenkapital og gjeld		41 246 407	106 760 314

Lillehammer, 15. april 2024
Styret i Aqua Pharma AS


Elvin Bugge (Apr 15, 2024 11:05 GMT+2)
Elvin Ronald Bugge
styreleder


Hanne Mertens (Apr 15, 2024 12:09 GMT+2)
Hanne Mertens
styremedlem


Elvin Bugge (Apr 15, 2024 11:05 GMT+2)
Elvin Ronald Bugge
daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap 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 skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt 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, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres.

Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort 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. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.



Gjeld

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

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap. Selskapet har en innskuddsbasert ordning. 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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.



Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr.virksomhetsområde		
Salg varer	39 612 646	94 504 102
Sum	39 612 646	94 504 102
Andre driftsinntekter		
Leieinntekter	2 623 450	2 424 271
Salg av driftsmidler	0	0
Annet	298 575	-62 127
Sum driftsinntekter	42 534 671	96 866 247
Geografisk fordeling		
Norge	39 689 730	93 764 449
Skottland	1 446 726	1 362 307
Canada	1 395 718	1 739 490
Frankrike	2 497	0
Sum	42 534 671	96 866 246

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

	2023	2022
Lønnskostnader		
Lønninger	5 047 867	6 006 890
Arbeidsgiveravgift	671 514	802 055
Pensjonskostnader	261 018	229 937
Andre personalkostnader	41 694	31 375
Sum	6 022 093	7 070 257
Sysselsatte årsverk	5	6
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	1 236 525	0
Pensjonsutgifter	49 461	0
Annen godtgjørelse	15 907	0
Sum	1 301 893	0

Daglig leder har avtale om engangsutbetaling tilsvarende 3 månedslønninger ved fratredelse.

Daglig leder har ingen bonusavtale.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

	2023	2022
Kostnadsført godtgjørelse til revisor		
Lovpålagt revisjon	124 050	99 052
Andre attestasjonstjenester	0	0
Annen bistand (inkl.teknisk bistand med ligningspapirer)	25 660	23 400
Sum	149 710	122 452



Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Containere	Annet driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	5 625 312	45 593 015	51 218 327
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	5 625 312	45 593 015	51 218 327
Akkumulerte avskrivninger	5 625 312	45 502 540	51 127 852
Bokført verdi 31.12.2023	0	90 475	90 475
Årets avskrivninger	0	49 350	49 350
Forventet økonomisk levetid	3 år	3-4 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Årlige leie
Transportmidler	2023	3 760
Containerleie	2023	238 947
Skip og utstyr	2023	36 522 250

Leieavtalen med skip og utstyr er sagt opp med virkning fra 01.01.2024 for den ene båten og 01.02.2024 for den andre båten.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	100 000	87 950 427	88 050 427
Årets resultat	0	-35 019 397	-35 019 397
Kapitalendring v/fisjon	-70 000	-22 953 656	-23 023 656
Egenkapital 31.12.2023	30 000	29 977 374	30 007 374



Note 5 Skatt

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-10 666 956	-13 306 964	-2 640 008
Varebeholdning	-615 154	-410 102	205 052
Sum	-11 282 110	-13 717 066	-2 434 956
Akkumulert fremførbart underskudd	-85 688 878	-48 272 993	37 415 885
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	96 970 989	61 990 059	-34 980 930
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Årets skattekostnad	2023	2022
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-35 019 397	7 806 531
Permanente forskjeller	38 467	-26 871 526
Endring i midlertidige forskjeller	-2 434 956	-3 006 554
Skattepliktig inntekt	-37 415 885	-22 071 549
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	7 548 323
Skattekostnad ordinært resultat	0	7 548 323
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Driftsløsøre	90 475	139 825
Kundefordringer	9 718 207	19 099 880
Varebeholdning	13 377 411	11 278 000
Sum	23 186 093	30 517 705

Eiendelene er også stillet som sikkerhet for kausjonserklæring på kr. 50 000 000 i mor.



Note 7 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 8 Varer

	2023	2022
Innkjøpte ferdigvarer	13 992 565	11 688 102
Avsetning for ukurans	-615 154	-410 102
Sum	13 377 411	11 278 000

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskapet har følgende mellomregningsforhold med tilknyttede selskap og andre selskap i konsernet:

	Kundefordringer		Andre kortsiktige fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Aqua Pharma Ltd	232 824	207 176	0	0
Aqua Pharma US Inc	195 855	193 881	0	0
Aqua Pharma Technical ltd	37 514	0	0	0
Haugaland Shipping AS	94 051	1 360 285	0	0
Aqua Pharma Group AS	0	670 890	16 281 962	51 548 606

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Aqua Pharma Group AS	9 073 623	3 158 290	0	0
Aquatiq Hygiene Systems AS	-1 405 477	0	0	0
Haugaland Shipping AS	-3 790 813	-2 069 875	0	0
Aqua Pharma US Inc	0	-20 700	0	0

	Langsiktig gjeld		Andre langs. fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Aqua Pharma US Inc	426 758	-690 001	0	0

Note 10 Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 182 918 bundne skattetreksmidler.



Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 100 aksjer pålydende kr 300.

Aksjene i selskapet eies av Aqua Pharma Group AS med 100% som igjen er eid 50% av Aquatiq AS og 50% av Solvay.

Styreleder Elvin Bugge eier 35% av aksjene Aquatiq AS

Styremedlem Hanne Mertens og daglig leder eier ingen aksjer i selskapet.



Aqua Pharma AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-35 019 397	7 806 531
Periodens betalte skatt eks skattefunn	0	0
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	49 350	150 093
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	0	0
Endring i varelager	-2 099 411	1 741 080
Endring i kundefordringer	9 374 516	-15 585 949
Endring i leverandørgjeld	-1 954 103	8 792 970
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-5 038 263	-1 496 772
Effekt av valutakursendringer	-161 325	72 653
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter A)	-34 848 633	1 480 606
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-52 050
Endring trekk konsernkonto	35 062 655	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter B)	35 062 655	-52 050
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Endring trekk konsernkonto	0	-1 412 341
Innbetaling gjeld konsernselskap	0	0
Utbetaling gjeld konsernselskaper	-263 253	0
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Utbetaling av utbytte/konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter C)	-263 253	-1 412 341
Netto endring i kontanter A+B+C	-49 231	16 215
Beholdning av kontanter og bankinnskudd 01.01.	232 149	215 933
Beholdning av kontanter og bankinnskudd 31.12.	182 918	232 148
Herav bundne skattetrekksmidler:	182 918	232 148












Aqua Pharma AS offentlig regnskap 2023 endelig versjon 20240415

Final Audit Report

2024-04-15

Created:	2024-04-15
By:	Birgitte Hjertum (birgitte.hjertum@aqua-pharma.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAFapOx2Kjtc2cPzJl3tpFXKQi5jbdstL

"Aqua Pharma AS offentlig regnskap 2023 endelig versjon 2024 0415" History

-  Document created by Birgitte Hjertum (birgitte.hjertum@aqua-pharma.com)
2024-04-15 - 8:57:22 AM GMT
-  Document emailed to elvin.bugge@aqua-pharma.com for signature
2024-04-15 - 8:58:00 AM GMT
-  Email viewed by elvin.bugge@aqua-pharma.com
2024-04-15 - 9:03:42 AM GMT
-  Signer elvin.bugge@aqua-pharma.com entered name at signing as Elvin Bugge
2024-04-15 - 9:05:31 AM GMT
-  Document e-signed by Elvin Bugge (elvin.bugge@aqua-pharma.com)
Signature Date: 2024-04-15 - 9:05:33 AM GMT - Time Source: server
-  Document emailed to Hanne Mertens (hanne.mertens@aqua-pharma.com) for signature
2024-04-15 - 9:05:34 AM GMT
-  Email viewed by Hanne Mertens (hanne.mertens@aqua-pharma.com)
2024-04-15 - 10:09:13 AM GMT
-  Document e-signed by Hanne Mertens (hanne.mertens@aqua-pharma.com)
Signature Date: 2024-04-15 - 10:09:22 AM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2024-04-15 - 10:09:22 AM GMT





Til generalforsamlingen i Aqua Pharma AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aqua Pharma AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

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

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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



oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lillehammer, 15. april 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Pål Bakke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

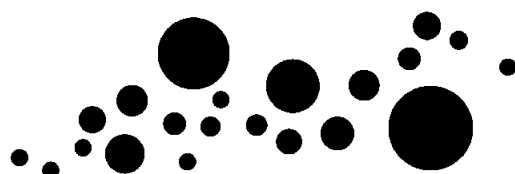
Name	Method	Date
Bakke, Pål	BANKID	2024-05-10 11:49

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



AQUA PHARMA

***ÅRSBERETNING
FOR
AQUA PHARMA AS***

2023

Styrets årsberetning – Aqua Pharma AS - 2023



1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets virksomhet er utvikling og salg av produkter til havbruk og næringsmiddelindustrien. Selskapet eies 100% av Aqua Pharma Group AS og har forretningsadresse i Lillehammer. Frem til mars 2023, eide Aqua Pharma AS 100% av Aqua Pharma Chile SpA. På det tidspunktet ble aksjene overført til Aqua Pharma Group AS.

2. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Regnskap og balanse viser status for Aqua Pharma AS. Omsetningen endret seg fra kr 97 millioner i 2022 til kr 43 millioner i 2023 og er knyttet til lavere etterspørsel etter mekanisk lakseavlusning (kr 30 millioner) så vel som lavere etterspørsel etter Paramove behandling (kr 24 millioner). Årsresultatet ble kr -35 millioner mot kr 0,3 millioner i 2022. Denne utviklingen er hovedsakelig knyttet til den reduserte omsetningen, justert for lavere innleiekostnad for de to skipene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 41 millioner, sammenlignet med kr 107 millioner året før. Egenkapitalandelen er 73%. Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Styret mener at årsregnskapet gir en rettvisende oversikt over bedriftens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapets forretningsmodell har vært å tilby to alternativer for lakseavlusning: Paramove-behandling og mekanisk behandling. Gitt gruppens beslutning om å fokusere på sitt Paramove konsept for lakseavlusning ble det i 2023 besluttet å initiere en salgsprosess for de to skipene selskapet har leaset fra sitt søsterselskap Haugaland Shipping. Leaseavtalen ble avsluttet i februar 2024 og Haugaland jobber for tiden med å selge begge skipene. Fremover vil selskapet kun fokusere på og tilby Paramove-behandling og ikke mekanisk behandling.

3. Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Aqua Pharma arbeider spesifikt inn mot lakseindustrien og med et begrenset produktspekter. Selskapet omsetter legemiddel etter grossistgodkjennelse fra Statens Legemiddelverk og tilbyr mekanisk avlusning. Som legemiddelgrossist fraskriver selskapet seg ansvar for behandlingsresultat og veiledning som gis til oppdrettsindustrien er kun anbefalende. Selskapet arbeider aktivt med å identifisere risikofaktorer og å redusere/ eliminere disse. Styret er ikke kjent med fremtidige krav som i vesentlig grad påvirker selskapets rammebetingelser.

4. Finansiell risiko

Selskapet har risiko knyttet til innkjøp i utenlandsk valuta (EUR), men styret vurderer det slik at administrasjonen har gode rutiner rundt valutastyring. Videre har selskapet en forpliktelse knyttet til leaseavtale for to skip til Haugaland Shipping. Denne avtalen utløp imidlertid fra og med 1. mars 2023 og har ikke blitt fornyet.

I og med at Aqua Pharma AS har en relativt liten kundegruppe, og innenfor en klart avgrenset bransje, så vil omsetningsreduksjon (markedsrisiko) eller manglende betaling (kreditt/ likviditetsrisiko) kunne få konsekvenser. Selskapet kjøper også inn legemiddel til lager basert på prognoser, og ubalanse i etterspørsel kan medføre større eksponering enn ønsket.

Selskapet arbeider bevisst med å holde kostnadene så variable som mulig.

Selskapet inngår i konsernets konsernkontosystem/ ICP og har god tilgang til likviditet. Likviditetsrisikoen ansees derfor som lav.

5. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Gruppens forskning- og utviklingsaktivitet styres av morselskapet, men ansatte i selskapet er aktive bidragsyttere og selskapet vil dra nytte av eventuelle positive resultater av pågående forskning- og utviklingsarbeidet.



6. Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

7. Arbeidsmiljø

Sykefraværet var på 14%. Styret anser dette som tilfredsstillende. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert noen arbeidsuhell eller ulykker i 2023 som har resultert i store materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

8. Likestilling

Selskapet har ved utgangen av året 5 ansatte og av disse er 3 kvinner (60%). Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt, prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn.

9. Ytre miljø

Bedriften forurenses ikke det ytre miljø. Bedriften omsetter etter grosstillatelse fra Statens Legemiddelverk spesialkvalitet hydrogenperoksid H₂O₂ som har medisingodkjenning, et produkt som har en relativt skånsom miljøbelastning.

10. Bærekraft

Lakselus utgjør et stort miljø- og velferdsproblem for oppdrettere og selskapets konsept har som mål å sørge for en behandling hvor fiskevelferd er i fokus og der det ytre miljø i minst mulig grad blir påvirket. Selskapets konsept med lakseavlusing ved bruk av Paramove anses som en av de mest skånsomme metodene for laksen. Selskapet har sterkt fokus på fiskevelferd og har alltid egne veterinærer til stede på behandlinger som passer på at fiskevelferden ivaretas.

I samarbeid med en av gruppens aksjonærer benytter selskapet skreddersydde doseringsenheter for Paramove som sørger for at riktig mengde produkt slippes ut i merden og at det fordeles jevnt. Dette reduserer risiko for å skade laksen og det ytre miljø. Doseringsenhetene er også designet med fokus på HMS for menneskene som er involvert i behandlingen.

Gjennom morselskapets forskningsaktiviteter jobber selskapet kontinuerlig med å videreutvikle sitt konsept for en bærekraftig lakseavlusing. Mer spesifikt er selskapet involvert i prosjekter for å redusere bruken av produkter per behandling samt å dokumentere at behandlingen har minimal påvirkning på ytre miljø ytterligere.

11. Åpenhetsloven

Selskapet arbeider med prosedyrer og prosesser i henhold til åpenhetsloven disse er publisert på gruppens hjemmeside [Aqua-Pharma-Norwegian-Transparency-act-Report-2022.pdf \(kinsta.cloud\)](#).

12. Kontantstrøm

For selskapet fordeler netto kontantstrøm seg med kr -35 millioner fra operasjonelle aktiviteter, null fra investeringsaktiviteter og kr 35 fra finansieringsaktiviteter. Netto endring i kontanter er for selskapet kr 0,2 millioner.

13. Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Fremtidsutsiktene er som forventet der selskapet utvikler seg i tråd med de prognoser som er lagt for året. Aqua Pharma Group AS jobber aktivt med forskning og utvikling for å forbedre gruppens



posisjon i de ulike markedene den er tilstede, hvorav Norge og Aqua Pharma AS er et viktig marked/ selskap.


Virksomheten har for 2023 hatt et underskudd på kr 35.019.397 som foreslåes anvendt ved:

Avsatt utbytte	kr	0,-
Avsatt konsernbidrag	kr	0,-
Avsatt til annen egenkapital	kr	-35.019.397,-
Sum overføringer	kr	-35.019.397,-


14. Forsikring av styremedlemmer og daglig leder

Selskapet er inkludert i Aqua Pharma Group AS sin Directors and Officers forsikringsordning. Forsikringssummen er opp til kr 10 millioner og gjelder for alle selskapene i Aqua Pharma Group AS gruppen.


Lillehammer/Brussel, 15.04.2024


Elvin Bugge (May 8, 2024 21:32 GMT+10)

Elvin Bugge
Styre leder


Hanne Mertens (May 8, 2024 14:26 GMT+2)

Hanne Mertens
Styreleder


Elvin Bugge (May 8, 2024 21:32 GMT+10)

Elvin Bugge
Daglig leder












2023_Directors' Report APAS

Final Audit Report

2024-05-08

Created:	2024-05-08
By:	Birgitte Hjertum (birgitte.hjertum@aqua-pharma.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAkEeyUOfdQ5larbm2xQ9vTxZONG8hOQFb

"2023_Directors' Report APAS" History

-  Document created by Birgitte Hjertum (birgitte.hjertum@aqua-pharma.com)
2024-05-08 - 11:22:51 AM GMT
-  Document emailed to elvin.bugge@aqua-pharma.com for signature
2024-05-08 - 11:23:27 AM GMT
-  Email viewed by elvin.bugge@aqua-pharma.com
2024-05-08 - 11:30:57 AM GMT
-  Signer elvin.bugge@aqua-pharma.com entered name at signing as Elvin Bugge
2024-05-08 - 11:32:16 AM GMT
-  Document e-signed by Elvin Bugge (elvin.bugge@aqua-pharma.com)
Signature Date: 2024-05-08 - 11:32:18 AM GMT - Time Source: server
-  Document emailed to Hanne Mertens (hanne.mertens@aqua-pharma.com) for signature
2024-05-08 - 11:32:19 AM GMT
-  Email viewed by Hanne Mertens (hanne.mertens@aqua-pharma.com)
2024-05-08 - 12:25:58 PM GMT
-  Document e-signed by Hanne Mertens (hanne.mertens@aqua-pharma.com)
Signature Date: 2024-05-08 - 12:26:06 PM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2024-05-08 - 12:26:06 PM GMT



Adobe Acrobat Sign