



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 266 187
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FARMATEKS (HOLDING) AS
Forretningsadresse: Kompveien 2668
1940 BJØRKELANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Skoglund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		271 078	162 607
Sum inntekter		271 078	162 607
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	5 307	
Annen driftskostnad	2	304 564	214 658
Sum kostnader		309 871	214 658
Driftsresultat		-38 793	-52 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	35
Sum finansinntekter		58	35
Annen rentekostnad		36 565	11 988
Sum finanskostnader		36 565	11 988
Netto finans		-36 507	-11 953
Ordinært resultat før skattekostnad		-75 299	-64 005
Skattekostnad på resultat	3	-332 032	
Ordinært resultat etter skattekostnad		256 733	-64 005
Årsresultat		256 733	-64 005
Årsresultat etter minoritetsinteresser		256 733	-64 005
Totalresultat		256 733	-64 005
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		131 482	
Avsatt til annen egenkapital		125 251	-64 005
Sum overføringer og disponeringer		256 733	-64 005



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.			1 438
Utsatt skattefordel	3	332 032	
Sum immaterielle eiendeler		332 032	1 438
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	42 553	
Sum varige driftsmidler	1	42 553	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	380 000	350 000
Lån til foretak i samme konsern	5	1 328 527	1 090 403
Sum finansielle anleggsmidler		1 708 527	1 440 403
Sum anleggsmidler		2 083 112	1 441 841
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			174 221
Andre kortsiktige fordringer		2 934	1 019
Sum fordringer		2 934	175 240
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 148	225
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 148	225
Sum omløpsmidler		6 082	175 465
SUM EIENDELER		2 089 194	1 617 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		650 770	650 770
Sum innskutt egenkapital		850 770	850 770
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		125 251	
Udisponert resultat			
Udekket tap			131 482
Sum opptjent egenkapital		125 251	-131 482
Sum egenkapital		976 021	719 288
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	492 521	272 224
Leverandørgjeld		1 467	6 916
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		307	
Annen kortsiktig gjeld		618 878	618 878
Sum kortsiktig gjeld		1 113 173	898 018
Sum gjeld		1 113 173	898 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 089 194	1 617 306



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 475294

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 266 187
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FARMATEKS (HOLDING) AS
Forretningsadresse: Kompveien 2668
1940 BJØRKELANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Skoglund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

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, 03.06.2024



Organisasjonsnr: 989 266 187
FARMATEKS (HOLDING) AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		271 078	162 607
Sum inntekter		271 078	162 607
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	5 307	
Annen driftskostnad	2	304 564	214 658
Sum kostnader		309 871	214 658
Driftsresultat		-38 793	-52 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	35
Sum finansinntekter		58	35
Annen rentekostnad		36 565	11 988
Sum finanskostnader		36 565	11 988
Netto finans		-36 507	-11 953
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-332 032	-64 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		256 733	-64 005
Årsresultat		256 733	-64 005
Årsresultat etter minoritetsinteresser		256 733	-64 005
Totalresultat		256 733	-64 005
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		131 482	
Avsatt til annen egenkapital		125 251	-64 005
Sum overføringer og disponeringer		256 733	-64 005



Organisasjonsnr: 989 266 187
FARMATEKS (HOLDING) AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.			1 438
Utsatt skattefordel	3	332 032	
Sum immaterielle eiendeler		332 032	1 438
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	42 553	
Sum varige driftsmidler	1	42 553	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	380 000	350 000
Lån til foretak i samme konsern	5	1 328 527	1 090 403
Sum finansielle anleggsmidler		1 708 527	1 440 403
Sum anleggsmidler		2 083 112	1 441 841
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			174 221
Andre kortsiktige fordringer		2 934	1 019
Sum fordringer		2 934	175 240
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 148	225
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 148	225
Sum omløpsmidler		6 082	175 465
SUM EIENDELER		2 089 194	1 617 306

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	200 000	200 000
Overkurs	650 770	650 770
Sum innskutt egenkapital	850 770	850 770
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	125 251	
Udisponert resultat		
Udekket tap		131 482
Sum opptjent egenkapital	125 251	-131 482
Sum egenkapital	976 021	719 288
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	492 521
Leverandørgjeld		1 467
Betalbar skatt	3	
Skyldig offentlige avgifter		307
Annen kortsiktig gjeld		618 878
Sum kortsiktig gjeld	1 113 173	898 018
Sum gjeld	1 113 173	898 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 089 194	1 617 306



Organisasjonsnr: 989 266 187
FARMATEKS (HOLDING) AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Farmateks (Holding) AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 266 187



RESULTATREGNSKAP

FARMATEKS (HOLDING) AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		271 078	162 607
Sum driftsinntekter		271 078	162 607
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	5 307	0
Annen driftskostnad	2	304 564	214 658
Sum driftskostnader		309 871	214 658
Driftsresultat		-38 793	-52 052
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		58	35
Annen rentekostnad		36 565	11 988
Resultat av finansposter		-36 507	-11 953
Resultat før skattekostnad		-75 299	-64 005
Skattekostnad på resultat	3	-332 032	0
Årsresultat		256 733	-64 005
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		131 482	0
Avsatt til annen egenkapital		125 251	-64 005
Sum overføringer		256 733	-64 005



BALANSE

FARMATEKS (HOLDING) AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.		0	1 438
Utsatt skattefordel	3	332 032	0
Sum immaterielle eiendeler		332 032	1 438
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	42 553	0
Sum varige driftsmidler	1	42 553	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	380 000	350 000
Lån til foretak i samme konsern	5	1 328 527	1 090 403
Sum finansielle anleggsmidler		1 708 527	1 440 403
Sum anleggsmidler		2 083 112	1 441 841
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	174 221
Andre kortsiktige fordringer		2 934	1 019
Sum fordringer		2 934	175 240
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 148	225
Sum omløpsmidler		6 082	175 465
Sum eiendeler		2 089 194	1 617 306



BALANSE

FARMATEKS (HOLDING) AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		650 770	650 770
Sum innskutt egenkapital		850 770	850 770
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		125 251	0
Udekket tap		0	-131 482
Sum opptjent egenkapital		125 251	-131 482
Sum egenkapital		976 021	719 288
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	492 521	272 224
Leverandørgjeld		1 467	6 916
Skyldig offentlige avgifter		307	0
Annen kortsiktig gjeld		618 878	618 878
Sum kortsiktig gjeld		1 113 173	898 018
Sum gjeld		1 113 173	898 018
Sum egenkapital og gjeld		2 089 194	1 617 306

Bjørkelangen, 30.05.2024
Styret i Farmateks (Holding) AS

Frode Skoglund
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 438	46 422	47 860
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 438	46 422	47 860
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 438	3 869	5 307
= Bokført verdi 31.12.23	0	42 553	42 553
Årets ordinære avskrivninger	1 438	3 869	5 307
Økonomisk levetid	0 år	5 år	



Note 2 Lønnskostnader

Farmateks (Holding) AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-332 032	0
Skattekostnad ordinært resultat	-332 032	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-75 299	-64 005
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	232 421	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-157 121	0
Skattepliktig inntekt	0	-64 005
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	5 703	0	-5 703
Fordringer	-1 328 527	-1 090 403	238 124
Sum	-1 322 824	-1 090 403	232 421
Akkumulert fremførbart underskudd	-186 413	-343 534	-157 121
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 509 237	-1 433 937	75 299
Utsatt skattefordel (22 %)	-332 032	-315 466	16 566

Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Farmatek Shop AS	Aurskog-Høland	100,0%	30 000	-60 343	-90 343
Farmatek Skandinavia AS	Aurskog-Høland	100,0%	350 000	492 553	80 359
Sum			380 000	432 210	-9 985



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	1 328 527	1 090 403
Sum	1 328 527	1 090 403

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kassekreditt	-492 521	-272 224
Sum	-492 521	-272 224

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Kundefordringer	0	174 221
Sum	0	174 221