

Årsregnskap

2013

Regenics As

Org.nr.:982 277 086

Årsberetning 2013

Virksomhetens art

Regenics AS er ett selskap i Oslo kommune. Formålet er å drive forskning og utvikling av teknologi for hudbehandling.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har I 2013 hatt fem ansatte. Det har ikke vært skader eller ulykker i regnskapsåret og samlet sykefravær er lavt. Selskapet har I 2013 hatt tre kvinner og to mannlige ansatte. Daglig leder har I 2013 vært kvinne, og det er tre menn og en kvinne i styret. Det er ikke iverksatt tiltak for likestilling i regnskapsåret, og slike tiltak er ikke planlagt fremover. Ved fremtidig rekruttering vil kandidater med de beste kvalifikasjonene bli foretrukket, uavhengig av kjønn.

Miljørapport

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover hva om er vanlig for denne type virksomhet.

Forskning og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver med kontinuerlige forskning og utviklingsaktiviteter, spesielt med teknologier for hudbehandling innenfor helse og kosmetikkbransjen.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2013	2012
Driftsinntekter	2 222 981	1 894 018
Driftsresultat	-1 370 170	-1 212 273
Årsresultat	-1 526 983	-1 345 202
	31.12.2013	31.12.2012
Balansesum	2 032 083	2 305 498
Egenkapital	-1 389 344	-156 718
Egenkapitalprosent	-68,4%	-6,8%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Regnskapet gir en rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og stillingen til foretaket.


Selskapet har pr utgangen av 2013 negativ egenkapital. Selskapet har iverksatt tiltak for å tilføre betydelig egenkapital


innen utgangen av 2014. Selskapet gjeld er i hovedsak ovenfor aksjonærer.

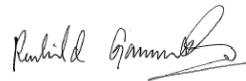
Årsresultat og disponeringer

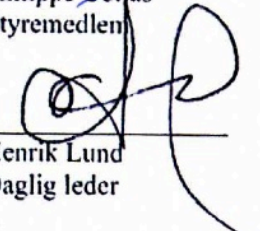
Styret foreslår at årets underskudd på kr -1 515 278 overføres til udekket tap.


Tor Helderup Rasmussen
Styrets leder

Oslo, 17.6.2014

Philippe Collias
Styremedlem


Harald Nordal
Styremedlem


Runhild Gammelsæter
Styremedlem


Henrik Lund
Daglig leder

Regenics As

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2013	2012
Salgsinntekt		42 610	110 017
Annen driftsinntekt	2	2 180 371	1 784 001
Sum driftsinntekt		2 222 981	1 894 018
Varekostnad		20 822	72 451
Lønnskostnad	3	1 668 200	1 521 537
Avskrivning	4	110 267	65 471
Annen driftskostnad	3	1 793 863	1 446 832
Sum driftskostnad		3 593 151	3 106 291
Driftsresultat		-1 370 170	-1 212 273
Annen renteinntekt		6 738	9 216
Annen finansinntekt		825	2 800
Annen rentekostnad		-152 488	-136 218
Annen finanskostnad		-11 889	-8 727
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 526 983	-1 345 202
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		-1 526 983	-1 345 202
Disponering (dekning) av årsresultatet			
Overført til udekket tap	6	1 526 983	1 345 202
Sum disponert (dekket)		-1 526 983	-1 345 202

Regenics As

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2013	2012
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	142 396	235 892
Sum varige driftsmidler		<u>142 396</u>	<u>235 892</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 124	74 440
Andre kortsiktige fordringer	2,7	1 215 625	958 653
Sum fordringer		<u>1 218 749</u>	<u>1 033 092</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	670 938	1 036 514
Sum omløpsmidler		<u>1 889 687</u>	<u>2 069 606</u>
SUM EIENDELER		<u><u>2 032 083</u></u>	<u><u>2 305 498</u></u>

Regenics As

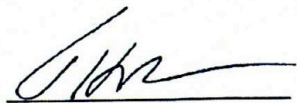
BALANSE PR. 31.12.

	Note	2013	2012
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 396 aksjer á kr 100)	6	2 039 600	1 964 700
Overkurs	6	6 047 425	5 827 968
Sum innskutt egenkapital		8 087 025	7 792 668
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-9 476 369	-7 949 386
Sum opptjent egenkapital		-9 476 369	-7 949 386
Sum egenkapital		-1 389 344	-156 718
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	109 844	174 844
Sum annen langsiktig gjeld		109 844	174 844
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		2 680 234	1 903 958
Leverandørgjeld		124 976	43 521
Skyldige offentlige avgifter		141 332	137 799
Annen kortsiktig gjeld		365 040	202 094
Sum kortsiktig gjeld		3 311 583	2 287 372
Sum gjeld		3 421 427	2 462 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 032 083	2 305 498

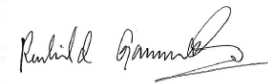
Regenics As

BALANSE PR. 31.12.

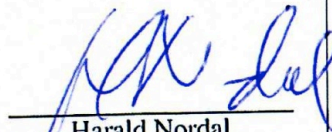
Oslo, 17.6.2014
Styret i Regenics As



Tore Heldrup Rasmussen
Styreleder



Runhild Gammelsæter
Styremedlem



Harald Nordal
Styremedlem



Philippe Collas
Styremedlem



Henrik Lund
Daglig leder

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering 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.

Varige driftsmidler

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.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 2 Annen driftsinntekt

Selskapet har fått tilskudd på til sammen kr 2 180 371,- i 2013.

Selskapet har fått godkjent ett skattefunnprosjekt. Refusjonen utgjør kr 1 100 000. som er ført som reduksjon i lønn med kr 799 340,- og reduksjon i andre driftskostnader med kr 300 660 kr. Kr. 1 100 000 er oppført som andre kortsiktige fordringer.

Styret besluttet å videreføre skattefunn 2013 fordringen med utbetaling oktober 2014. Klageutvalget for skattefunn har fattet negativt vedtak i saken (brev av 14.05.14), noe styret bestrider og vil anføre i egen klagesak.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2013	2012
Lønninger	2 106 363	1 831 935
Arbeidsgiveravgift	303 204	264 188
Pensjonskostnader	38 471	36 938
Andre lønnsrelaterte ytelser	-779 838	-611 524
Sum	1 668 200	1 521 537

	2013	2012
Sysselsatte årsverk	4	4
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	
Lønn	645 292	
Annen godtgjørelse	4 497	

Dette er lønnsespesifikasjoner for daglig leder i 2013. Det har tidlig i 2014 inntrått ny daglig leder.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor ekskl MVA	2013	2012
Revisjon	22 940	22 935
Andre tjenester	8 750	
Sum godtgjørelse til revisor	31 690	22 935

Pensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.13	583 139	583 139
Tilgang anleggsmidler	16 770	16 770
= Anskaffelseskost 31.12.13	599 909	599 909
Akkumulerte avskriv 31.12.13	457 514	457 514
= Bokført verdi 31.12.12	142 396	142 396
Årets ordinære avskrivninger	110 267	110 267

Økonomisk levetid

5 år

Note 5 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag	2013	2012
Resultat før skatt	-1 526 983	-1 345 202
Permanente forskjeller	-1 099 890	-910 728
Endring i midlertidige forskjeller	-8 686	75 333
Inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd	-2 635 559	-2 180 597
Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	-2 635 559	-2 180 597

Fordeling av skattekostnaden	2013	2012
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0

Beregning av utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller	2013	2012
Driftsmidler inkl. goodwill	-57 677	2 571
Kundefordringer	742	-68 192
Netto midlertidige forskjeller	-56 935	-65 621
Underskudd til fremføring	-15 045 928	-12 410 368
Grunnlag for utsatt skattefordel	-15 102 863	-12 475 989

27/28% utsatt skattefordel	-4 077 773	-3 493 277
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	4 077 773	3 493 277
Utsatt skattefordel i balansen	0	0

Selskapet har etter god regnskapsskikk for små foretak og av forsiktighetshensyn valgt å ikke balanseføre den utsatte skattefordelen.

Note 6 Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

Aksjekapitalen på kr. 2 039 600,- består av 20 396 aksjer à kr. 100,-

Oversikt over aksjonærene pr 31.12

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel %
Life Capitol AS		10 635	52,1
Heldrup AS		6 725	33
Philippe Collas	Styremedlem	1 520	7,5
Greystone Holding AS		467	2,3
Runhild Gammelsæter	Styremedlem	458	2,2
Rune Nilsen		371	1,8
Camilla M. Haglerød		220	1,1
Sum		20 396	100

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2012	1 964 700	5 827 968	-7 949 386	-156 718
Årets resultat	0	0	-1 526 983	-1 526 983
Andre endringer	74 900	219 457	0	294 357
Egenkapital 31.12.2013	2 039 600	6 047 425	-9 476 369	-1 389 344

Andre endringer består av:

Det har i 2013 blitt foretatt en forhøyelse av aksjekapitalen ved konvertering av gjeld og uttak av opsjoner. Det har blitt utstedt 749 nye aksjer til pålydende kr 100 og kurs 393.

Selskapets handleplikt ved tap av egenkapitalen er inntrådt. Se årsberetning for utfyllende informasjon.

Note 7 Fordringer og gjeld

	2013	2012
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 8 Bundne midler

	2013	2012
Herav bundne bankinnskudd	71 509	76 351

Det er tilstrekkelig innestående til å betale skatteforpliktelsen pr 31.12 i år.