

Årsregnskap

2014

Regenics As

Org.nr.:982 277 086

Årsberetning 2014

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.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2014	2013
Driftsinntekter	2 740 040	2 222 981
Driftsresultat	-402 210	-1 370 170
Årsresultat	-534 752	-1 526 983
	31.12.2014	31.12.2013
Balansesum	1 502 609	2 032 083
Egenkapital	-1 924 097	-1 389 344

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 2014 negativ egenkapital. Selskapet har iverksatt tiltak for å tilføre betydelig egenkapital innen utgangen av juni 2013. Selskapet gjeld er i hovedsak ovenfor aksjonærer.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har 5 ansatte. Det har ikke vært skader eller ulykker i regnskapsåret og samlet sykefravær er lavt. Selskapet har tre kvinner og to mannlige ansatte. Daglig leder er mannlig, 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 kandidaten med de beste kvalifikasjonene bli foretrukket, uavhengig av kjønn.

Forskning og utviklingsaktiviteter

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

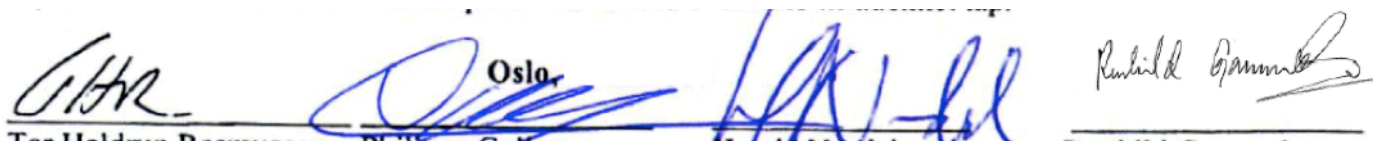
Miljørapport

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

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets underskudd på kr -534 752 overføres til udekket tap. Oslo,

02.04.201


Oslo

Tor Heldrup Rasmussen
Styrets leder

Philippe Colfas
Styremedlem

Harald Nordal
Styremedlem

Runhild Gammelsæter
Styremedlem

Henrik Lund
Daglig leder

Regenics As

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2014	2013
Salgsinntekt		609 040	42 610
Annen driftsinntekt	2	<u>2 131 000</u>	<u>2 180 371</u>
Sum driftsinntekt		2 740 040	2 222 981
Varekostnad		400 962	20 822
Lønnskostnad	3	477 694	1 668 200
Avskrivning	4	76 691	110 267
Annen driftskostnad	3	<u>2 186 903</u>	<u>1 793 863</u>
Sum driftskostnad		3 142 250	3 593 151
Driftsresultat		-402 210	-1 370 170
Annen renteinntekt		7 626	6 738
Annen finansinntekt		2 822	825
Annen rentekostnad		-135 906	-152 488
Annen finanskostnad		-7 085	-11 889
Ordinært resultat før skattekostnad		-534 752	-1 526 983
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		-534 752	-1 526 983
Disponering av årsresultatet			
Overført til udekket tap	6	<u>534 752</u>	<u>1 526 983</u>
Sum disponert		-534 752	-1 526 983

Regenics As

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2014	2013
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	<u>65 705</u>	<u>142 396</u>
Sum varige driftsmidler		65 705	142 396
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 000	3 124
Andre kortsiktige fordringer	2	<u>1 159 893</u>	<u>1 215 625</u>
Sum fordringer		1 162 893	1 218 749
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	274 010	670 938
Sum omløpsmidler		1 436 904	1 889 687
SUM EIENDELER		<u>1 502 609</u>	<u>2 032 083</u>

Regenics As

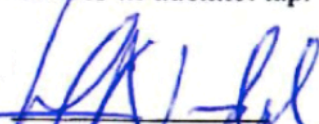
BALANSE PR. 31.12.


	Note	2014	2013
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (20 396 aksjer á kr 100)	6	2 039 600	2 039 600
Overkurs	6	6 047 425	6 047 425
Sum innskutt egenkapital		8 087 025	8 087 025
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-10 011 122	-9 476 369
Sum opptjent egenkapital		-10 011 122	-9 476 369
Sum egenkapital		-1 924 097	-1 389 344
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		109 844	109 844
Sum annen langsiktig gjeld		109 844	109 844
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		2 891 394	2 680 234
Leverandørgjeld		156 410	124 976
Skyldige offentlige avgifter		45 396	141 332
Annen kortsiktig gjeld		223 662	365 040
Sum kortsiktig gjeld		3 316 861	3 311 583
Sum gjeld		3 426 705	3 421 427
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 502 609	2 032 083

Oslo, 02.04.2015
Styret i Regenics As


Tor Heldrup Rasmussen
Styrets leder


Oslo
Philippe Collas
Styremedlem


Harald Nordal
Styremedlem


Runhild Gammelsæter
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 tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. 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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres fortløpende.

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 2 131 000,- i 2014.

Selskapet har fått godkjent ett skattefunnprosjekt. Refusjonen utgjør kr 813 800 som er ført som reduksjon i lønn med kr 161 194,- og reduksjon i andre driftskostnader med kr 652 606 kr. Kr. 813 800 er oppført som andre kortsiktige fordringer.

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

Lønnskostnader	2014	2013
Lønninger	532 815	2 106 363
Arbeidsgiveravgift	78 795	303 204
Pensjonskostnader	24 930	38 471
Andre lønnsrelaterte ytelser	-158 846	-779 838
Sum	477 694	1 668 200

	2014	2013
Sysselsatte årsverk	1	4

Daglig leder leier seg inn til Regenics AS via sitt eget selskap.

Honorar til daglig leder er på kr 1 620 000 ekskl mva for 2014.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor ekskl MVA	2014	2013
Revisjon	28 300	22 940
Andre tjenester	0	8 750
Sum godtgjørelse til revisor	28 300	31 690

Pensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.14	599 909	599 909
Tilgang anleggsmidler	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.14	599 909	599 909
Akkumulerte avskriv 31.12.14	534 205	534 205
= Bokført verdi 31.12.14	65 705	65 705
Årets ordinære avskrivninger	76 691	76 691

Økonomisk levetid: 5 år

Note 5 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag	2014	2013
Resultat før skatt	-534 752	-1 526 983
Permanente forskjeller	-818 182	-1 099 890
Endring i midlertidige forskjeller	37 093	-8 686
Inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd	-1 315 841	-2 635 559
Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	-1 315 841	-2 635 559

Fordeling av skattekostnaden	2014	2013
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0

Beregning av utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller	2014	2013
Driftsmidler inkl. goodwill	-94 353	-57 677
Kundefordringer	325	742
Netto midlertidige forskjeller	-94 028	-56 935
Underskudd til fremføring	-16 361 769	-15 045 928
Grunnlag for utsatt skattefordel	-16 455 797	-15 102 863

27% utsatt skattefordel	-4 443 065	-4 077 773
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	4 443 065	4 077 773
Utsatt skattefordel i balansen	0	0

Selskapet har etter god regnskapsskikk for små foretak 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

Regenics har i 2014 inngått en avtale med aksjonær Heldrup AS om en økning av det eksisterende lånet med kr 48 000. I følge avtalen skulle beløpet vært overført til Regenics innen juli 2014, beløpet ble ikke overført til Regenics før i 2015 og fremgår derfor ikke av regnskapet.

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2013	2 039 600	6 047 425	-9 476 369	-1 389 344
Årets resultat	0	0	-534 752	-534 752
Egenkapital 31.12.2014	2 039 600	6 047 425	-10 011 122	-1 924 097

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

Note 7 Bundne midler

	2014	2013
Herav bundne bankinnskudd	103 021	71 509

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