

# Årsregnskap

**2017**

Regenics AS

Org.nr.:982 277 086

# Regenics AS

## RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		250 493	573 492
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>250 493</b>	<b>573 492</b>
Beholdningsendring egentilvirkede varer		18 000	18 000
Varekostnad		77 676	48 859
Lønnskostnad	3	0	0
Avskrivning	4	3 360	39 596
Annen driftskostnad	3	0	0
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>99 036</b>	<b>106 456</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>151 457</b>	<b>467 036</b>
Annen renteinntekt		4 292	10 277
Annen finansinntekt		3 830	5 977
Annen rentekostnad		-111 570	-120 861
Annen finanskostnad		-1 390	-10 681
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>46 619</b>	<b>351 747</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>46 619</b>	<b>351 747</b>
Disponering av årsresultatet			
Overført til udekket tap	6	-46 619	-351 747
<b>Sum disponert</b>		<b>46 619</b>	<b>351 747</b>

# Regenics AS

## BALANSE PR. 31.12.

	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
Anleggsmidler			
Forskning, utvikling, konsesjoner, goodwill o.l.	3, 4	15 587 325	9 502 718
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 587 325</b>	<b>9 502 718</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	553	3 913
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>553</b>	<b>3 913</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 587 878</b>	<b>9 506 631</b>
Omløpsmidler			
Varer	8	324 000	342 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		46 829	68 576
Andre kortsiktige fordringer	2	3 576 120	1 911 209
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 622 949</b>	<b>1 979 785</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 684 404	1 952 255
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 631 353</b>	<b>4 274 040</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 219 231</b>	<b>13 780 671</b>

# Regenics AS

## BALANSE PR. 31.12.

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	5 918 200	4 766 600
Overkurs	6	8 598 503	6 525 268
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>14 516 703</b>	<b>11 291 868</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-8 713 332	-8 759 951
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 713 332</b>	<b>-8 759 951</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 803 371</b>	<b>2 531 917</b>
GJELD			
Uopptjent inntekt	2, 4	10 589 829	7 143 915
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>10 589 829</b>	<b>7 143 915</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		115 681	112 390
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>115 681</b>	<b>112 390</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig gjeld til aksjonær		3 279 439	3 176 760
Leverandørgjeld		1 384 615	267 690
Skyldige offentlige avgifter		501 898	180 742
Annen kortsiktig gjeld		544 399	367 258
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 710 350</b>	<b>3 992 449</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 415 860</b>	<b>11 248 754</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 219 231</b>	<b>13 780 672</b>

Oslo, 13.06.2018  
Styret i Regenics AS



Tore Heldrup Rasmussen  
styreleder



Harald Nordal  
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**

Det er aktivert kostnader for patenter. Disse er vurdert til anskaffelseskost. I tillegg er det aktivert alle direkte driftskostnader som er relatert til forskning og utvikling.

### **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.

### **Varebeholdninger**

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### **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.

### **Offentlige tilskudd**

Tilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Driftstilskudd periodiseres samtidig med den inntekten det skal øke eller den kostnaden det skal redusere

## ***Note 2 Annen driftsinntekt***

Selskapet har fått tilskudd på til sammen kr 2 177 631,- i 2017. Tilskuddet er ført opp som brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Driftstilskudd periodiseres samtidig med den inntekten det skal øke eller den kostnaden det skal redusere.

### **Uopptjent inntekt**

	2017	2016
IB pr. 01.01.	7 143 915	0
Tilskudd fra Norges Forskningsråd	150 000	4 210 402
Avsetning tilskudd fra NFR	2 027 631	0
Prinsippendring 2015 (Tilskudd NFR)	0	2 933 513
SkatteFUNN*	1 268 283	0
Sum	10 589 829	7 143 915

Selskapet har fått utbetalt kr 2 027 631,- fra Norges Forskningsråd i 2018, utbetalingen gjelder tilskudd for tredje tertial 2017.

\*Selskapet har fått godkjent ett skattefunnprosjekt. Kr 1 268 283,- er oppført under andre kortsiktige fordringer. I 2016 fikk selskapet godkjent ett skattefunnprosjekt på Kr. 1 488 507,- dette ble ført netto mot FoU kostnad samme året.

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

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	2 046 287	1 848 172
Arbeidsgiveravgift	293 829	262 351
Pensjonskostnader	36 541	11 745
Andre lønnsrelaterte ytelser	23 431	4 652
Reduksjon FoU (skattefunn)	0	-627 520
Aktivert lønnskostnad	-2 400 088	-1 499 400
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sysselsatte årsverk	4,2	4,2

Lønnskostnaden er i sin helhet aktivert som F&U for 2017. Skattefunn føres som uopptjent inntekt i balansen (se note 2) og avskrives over investeringens økonomiske levetid når utviklingen av produktet er avsluttet, som sammenstilles med fremtidige kostnader.

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

Honorar til daglig leder er på kr 1 815 000 ekskl mva for 2017. I tillegg er det fakturert utlegg- og reiseregninger for kr 15 095 ekskl mva for 2017.

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

Selskapet har utstedt 15% av aksjekapitalen i non-dilutive opsjoner til management. Styret er gitt fullmakt til utstedelse av aksjer.

<b>Kostnadsført godtgjørelse til revisor ekskl MVA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Revisjon	32 800	31 550
Andre tjenester		
Sum godtgjørelse til revisor	32 800	31 550

**Pensjon**

Selskapet har opprettet pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note 4 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol</b>	<b>F&amp;U</b>	<b>Patenter</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelseskost pr. 01.01.17</b>	<b>583 460</b>	<b>8 934 414</b>	<b>568 304</b>	<b>10 086 178</b>
<b>Nyanskaffelser 2017</b>		<b>6 084 607</b>	<b>0</b>	<b>6 084 607</b>
<b>Reduksjon FoU (skattefunn)</b>				<b>0</b>
<b>= Anskaffelseskost 31.12.17</b>	<b>583 460</b>	<b>15 019 021</b>	<b>568 304</b>	<b>16 170 785</b>
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.17</b>	<b>-582 907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-582 907</b>
<b>= Bokført verdi 31.12.17</b>	<b>553</b>	<b>15 019 021</b>	<b>568 304</b>	<b>15 587 878</b>
<b>Årets ordinære avskrivninger</b>	<b>3 360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 360</b>
<b>Økonomisk levetid</b>	<b>4-5 år</b>	<b>Se</b>	<b>Se</b>	

**kommentar kommentar**

I 2017 er kr 6 084 607 aktivert som F&U da kostnadene har vært knyttet opp mot forskning og utvikling. Selskapet har mottatt kr 2 177 631,- i tilskudd som er bokført som brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. F&U vil avskrives når utvikling av sårhelingsprodukt fra lakserogn er avsluttet, som sammenstilles med fremtidige inntekter.



## Note 5 Skatt

<i>Årets skattekostnad</i>	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	46 619	351 747
Permanente forskjeller	-3 471	-1 481 908
Endring i midlertidige forskjeller	3 428 787	4 224 389
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 471 935	-3 094 228
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2017	2016	<i>Endring</i>
Varige driftsmidler	-81 397	-98 524	-17 127
Avsetninger mv	-10 589 829	-7 143 915	3 445 914
<b>Sum</b>	<b>-10 671 226</b>	<b>-7 242 439</b>	<b>3 428 787</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 176 632	-9 648 567	-3 471 935
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	16 847 858	16 891 006	43 148
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 6 Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

Aksjekapitalen på kr. 5 918 200 ,- består av 5 918 200 aksjer à kr. 1,-

### Oversikt over aksjonærene pr 31.12

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel %
Life Capitol AS	Styremedlem	2 063 300	34,9
Heldrup As	Styreleder	1 831 200	30,9
Cornucopia AS	CEO	628 800	10,6
Intento AS		432 800	7,3
Philippe Collas		189 500	3,2
Capra Invest AS	Styremedlem	160 800	2,7
Greyston Holding As		117 300	2,0
E-invest AS		112 500	1,9
Markus G Helderup		100 800	1,7
Rune Nilsen		100 000	1,7
Runhild Gammelsæter		94 200	1,6
Gry Lønne Eriksson		65 000	1,1
Camilla Margrete Haglerød		22 000	0,4
<b>Sum</b>		<b>5 918 200</b>	<b>100</b>

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
<b>Egenkapital 01.01.2017</b>	4 766 600	6 047 425	-8 759 951	2 054 074
Årets resultat	0	0	46 619	46 619
Emisjon	1 151 600	326 243	0	1 477 843
Ikke registrert kapitalforh	0	2 224 835	0	2 224 835
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>5 918 200</b>	<b>8 598 503</b>	<b>-8 713 332</b>	<b>5 803 371</b>

### ***Note 7 Bundne midler***

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Herav bundne bankinnskudd	348 978	159 696

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

### ***Note 8 Varer***

I 2017 er varelager totalt sett vurdert til kr 324 000,-. Varelager inneholder for det meste ferdigtilvirkede varer, men også varer under tilvirkning og råvarer. Til grunn for varelager ligger vurdering foretatt av Henrik Lund, daglig leder.