

Årsregnskap

2018

Regenics AS

Org.nr.:982 277 086

Regenics AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 059 926	250 493
Sum driftsinntekt		3 059 926	250 493
Beholdningsendring egentilvirkede varer		216 000	18 000
Varekostnad	3	775 379	77 676
Lønnskostnad	7	210 946	0
Avskrivning	9	553	3 360
Annen driftskostnad		16 878	0
Sum driftskostnad		1 219 755	99 036
Driftsresultat		1 840 170	151 457
Annen renteinntekt		3 526	4 292
Annen finansinntekt		11 541	3 830
Annen rentekostnad		-100 293	-111 570
Annen finanskostnad		-34 801	-1 390
Ordinært resultat før skattekostnad		1 720 144	46 619
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Årsresultat	4	1 720 144	46 619
Disponering av årsresultatet			
Overført til udekket tap		-1 720 144	-46 619
Sum disponert		1 720 144	46 619

Regenics AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Forskning, utvikling, konsesjoner, goodwill o.l.	9	20 017 622	15 587 325
Sum immaterielle eiendeler		20 017 622	15 587 325
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	9	0	553
Sum varige driftsmidler		0	553
Obligasjoner og andre fordringer	8	72 000	72 000
Sum finansielle anleggsmidler		72 000	72 000
Sum anleggsmidler		20 089 622	15 659 878
Omløpsmidler			
Varer	3	108 000	324 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 016 947	46 829
Andre kortsiktige fordringer	1, 8	960 044	3 504 120
Sum fordringer		3 976 991	3 550 949
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 811 869	2 684 404
Sum omløpsmidler		5 896 860	6 559 353
SUM EIENDELER		25 986 482	22 219 231

Regenics AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	6 047 929	5 918 200
Overkurs		8 468 774	8 598 503
Ikke registrert kapitalforhøyelse	4	1 104 477	0
Sum innskutt egenkapital		15 621 181	14 516 703
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-6 993 189	-8 713 332
Sum opptjent egenkapital		-6 993 189	-8 713 332
Sum egenkapital	4	8 627 992	5 803 371
GJELD			
Uopptjent inntekt	1	12 599 885	10 589 829
Sum avsetning for forpliktelser		12 599 885	10 589 829
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible aksjonærlån		3 650 651	3 550 527
Sum annen langsiktig gjeld		3 650 651	3 550 527
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		203 755	1 384 615
Skyldige offentlige avgifter		752 655	501 898
Annen kortsiktig gjeld	8	151 544	388 992
Sum kortsiktig gjeld		1 107 954	2 275 505
Sum gjeld		17 358 490	16 415 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 986 482	22 219 231

Regenics AS

BALANSE PR. 31.12.

Oslo, 25.06.2019
Styret i Regenics AS

Tore Heldrup Rasmussen
styreleder

Wilhelm Loennecken Holst
styremedlem

Ola Røthe
styremedlem

Henrik Lund
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.

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

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.

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.

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.

Varer

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

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.

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

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.

Note 1 Annen driftsinntekt

Selskapet har fått tilskudd på til sammen kr1 140 000,- i 2018. 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

	2018	2017
IB pr. 01.01.	10 589 829	7 143 915
Tilskudd fra Norges Forskningsråd	1 140 000	150 000
Avsetning tilskudd fra NFR	0	2 027 631
SkatteFUNN*	870 056	1 268 283
Sum	12 599 885	10 589 829

*Selskapet har fått godkjent ett skattefunnprosjekt. Kr 870 056,- er oppført under andre kortsiktige fordringer. I 2017 fikk selskapet godkjent ett skattefunnprosjekt på Kr. 1 268 283,-

Note 2 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	91 641	348 978

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

Note 3 Varer

	2018	2017
Varer på lager	108 000	324 000

Varelageret 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.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	5 918 200	8 598 503	-8 713 332	5 803 371
Årets resultat	0	0	1 720 144	1 720 144
Foretaksregistrert emisjon	129 729	-129 729	0	0
Ikke registrert kapitalforh	0	0	0	1 104 477
Egenkapital 31.12.2018	6 047 929	8 468 774	-6 993 188	8 627 992

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 6 047 929 består av 6 047 929 aksjer à kr. 1.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2018

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Life Capitol AS		2 063 300	34,1%
Heldrup As	Styreleder	1 831 200	30,3%
Cornucopia AS	Daglig leder	628 800	10,4%
Intento AS		432 800	7,2%
Wlh Invest AS	Styremedlem	71 429	1,2%
Sum		5 027 529	83%

Note 6 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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-65 560	-81 397	-15 837
Avsetninger mv	-4 852 246	-3 982 190	870 056
Sum	-4 917 806	-4 063 587	854 219
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 128 367	-13 832 948	-1 704 581
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	17 046 173	17 896 535	850 362
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Årets skattekostnad	2018	2017
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 720 144	46 619
Permanente forskjeller	-869 782	-3 449 385
Endring i midlertidige forskjeller	854 219	3 428 787
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 704 581	-26 021
Skattepliktig inntekt	0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 740 511	2 046 287
Arbeidsgiveravgift	249 488	293 829
Pensjonskostnader	27 869	36 541
Andre ytelser	36 154	23 431
Aktivert lønnskostnad	-1 843 076	-2 400 088
Sum	210 946	0
Sysselsatte årsverk	4	4
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	291 667	0
Pensjonsutgifter	27 869	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	319 536	0

Lønnskostnader som inngår som en del av prosjektkostnad til skattefunn er aktivert som F&U for 2018. Skattefunn føres som uopptjent inntekt i balansen (se note 1) og avskrives over investeringens økonomiske levetid når utviklingen av produktet er avsluttet, som sammenstilles med fremtidige kostnader.

Daglig leder har i 2018 delvis vært ansatt og delvis leid seg inn til Regenics AS via sitt eget selskap. Honorar til daglig leder er på kr 990 000 ekskl mva for 2018. I tillegg er det fakturert utlegg- og reiseregninger for kr 32 685 ekskl mva for 2018.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

Selskapet har utstedt 892 454 opsjoner til management og styret. Videre er det utstedt 194 130 tegningsretter. Styret er gitt fullmakt til utstedelse av aksjer

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	25 050	32 800
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Sum	25 050	32 800

Note 8 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	72 000	72 000
Langsiktig gjeld med forfall mellom 1 - 5 år	3 650 651	3 550 527
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Fordringer med forfall senere enn ett år knytter seg i sin helhet til depositum.

Langsiktig gjeld med forfall mellom 1-5 år knytter seg til konvertible aksjonærlån som er under lockup til år 2021. Lånene har ved en klassifiseringsfeil tidligere vært oppført som kortsiktig gjeld, som følge av dette er også sammenligningstall for 2017 omarbeidet.

Note 9 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Forskning og Utvikling	Patenter	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	15 019 021	568 304	583 460	16 170 785
Tilgang	4 430 297	0	0	4 430 297
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	19 449 318	568 304	583 460	20 601 081
Akkumulerte avskrivninger	0	0	583 460	583 460
Bokført verdi 31.12.2018	19 449 318	568 304	0	20 017 622
Årets avskrivninger	0	0	553	553
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

I 2018 er kr 4 430 297 aktivert som F&U da kostnadene har vært knyttet opp mot forskning og utvikling. Selskapet har mottatt kr 1 140 000,- 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.