

Årsregnskap

2015

Regenics As

Org.nr.:982 277 086

Årsberetning 2015

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.

Rettvise oversikt over utvikling og resultat

	2015	2014
Driftsinntekter	4 001 403	2 740 040
Driftsresultat	4 001 403	-402 210
Årsresultat	3 832 937	-534 752
	2015	2014
Balansesum	7 246 518	1 502 609
Egenkapital	2 908 840	-1 924 097

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet. Regnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen, resultatet og stillingen til foretaket. Selskapet har pr utgangen av 2015 positiv egenkapital. Selskapets 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 utviklingskostnader

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

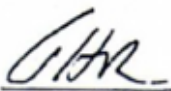

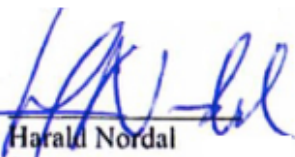

Miljørapport

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 overskudd på kr 3 832 937,- overføres til udekket tap.

Oslo, 22.06.2016

 Tor Heldrup Rasmussen Styrets leder	 Philippe Collas Styremedlem	 Harald Nordal Styremedlem	 Runhild Gammelsæter Styremedlem
 Henrik Lund Daglig leder			

Regenics As

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2015	2014
Salgsinntekt		1 067 890	609 040
Annen driftsinntekt	2	2 933 513	2 131 000
Sum driftsinntekt		4 001 403	2 740 040
Beholdningsendring egentilvirkede varer		-360 000	0
Varekostnad		53 854	400 962
Lønnskostnad	3	0	477 694
Avskrivning	4	22 196	76 691
Annen driftskostnad	3	283 950	2 186 903
Sum driftskostnad		0	3 142 250
Driftsresultat		4 001 403	-402 210
Annen renteinntekt		5 731	7 626
Annen finansinntekt		1 963	2 822
Annen rentekostnad		-138 241	-135 906
Annen finanskostnad		-37 920	-7 085
Ordinært resultat før skattekostnad		3 832 937	-534 752
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		3 832 937	-534 752
Disponering av årsresultatet			
Overført til udekket tap	6	-3 832 937	534 752
Sum disponert		3 832 937	-534 752

Regenics As

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Forskning, utvikling, konsesjoner, goodwill o.l.	3, 4	4 189 240	0
Sum immaterielle eiendeler		4 189 240	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	43 509	65 705
Sum varige driftsmidler	4	43 509	65 705
Sum anleggsmidler		4 232 749	65 705
Omløpsmidler			
Varer	8	360 000	0
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 000
Andre kortsiktige fordringer	2	1 455 749	1 159 893
Sum fordringer		1 455 749	1 162 893
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 198 020	274 010
Sum omløpsmidler		3 013 769	1 436 904
SUM EIENDELER		7 246 518	1 502 609


Regenics As

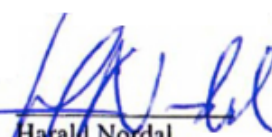
BALANSE PR. 31.12.

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 396 aksjer á kr 100)	6	3 039 600	2 039 600
Overkurs	6	6 047 425	6 047 425
Sum innskutt egenkapital		9 087 025	8 087 025
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-6 178 185	-10 011 122
Sum opptjent egenkapital		-6 178 185	-10 011 122
Sum egenkapital		2 908 840	-1 924 097
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		3 066 926	2 891 394
Leverandørgjeld		342 703	156 410
Skyldige offentlige avgifter		82 434	45 396
Annen kortsiktig gjeld		735 771	223 662
Sum kortsiktig gjeld		4 227 835	3 316 861
Sum gjeld		4 337 679	3 426 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 246 518	1 502 609

Oslo, 22.06.2016
Styret i Regenics As


Tor Heldrup Rasmussen
Styrets leder


Philippe Cotjas
Styremedlem


Harald Nordal
Styremedlem


Runhild Gammelsæter
Styremedlem


Henrik Lund

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 aktivert alle driftskostnader som forskning og utvikling da all aktivitet i selskapet i 2015 har vært knyttet opp mot 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.

Note 2 Annen driftsinntekt

Selskapet har fått tilskudd på til sammen kr 2 933 513,- i 2015.

Selskapet har fått godkjent ett skattefunnprosjekt. Refusjonen utgjør kr 1 255 400 som er ført som reduksjon i lønn med kr 422 400,- og reduksjon i andre driftskostnader med kr 833 000,- . Kr. 1 255 400,- er oppført som andre kortsiktige fordringer.

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

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	260 787	532 815
Arbeidsgiveravgift	146 695	78 795
Pensjonskostnader	4 600	24 930
Andre lønnsrelaterte ytelser	-412 082	-158 846
Sum	0	477 694

	2015	2014
Sysselsatte årsverk	4,2	4,2

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

Honorar til daglig leder er på kr 1 740 000 ekskl mva for 2015. I tillegg er det fakturert utlegg- og reiseregninger for kr 143 770 ekskl mva for 2015. Grunnet selskapets likvide situasjon er det laget en låneavtale for merarbeid utført i 2015 på hhv kr 539 541 mot Intento AS og kr 417058 mot Cornucopia AS. Da regnskapet for 2015 for Intento allerede var levert før avtaleinngåelse er det kun avsatt for lån mot Cornucopia AS i 2015. Avsetning for lån mot Intento AS er gjort i 2016.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor ekskl MVA	2015	2014
Revisjon	29 700	28 300
Andre tjenester		
Sum godtgjørelse til revisor	29 700	28 300

Pensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	F&U	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	599 909	0	599 909
Nyanskaffelser 2015		4 189 240	4 189 240
= Anskaffelseskost 31.12.15	599 909	4 189 240	4 789 149
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	545 302	0	545 302
= Bokført verdi 31.12.15	54 607	4 189 240	4 243 847
Årets ordinære avskrivninger	11 098	0	11 098
Økonomisk levetid	4-5 år	Se	
		kommentar	

I 2015 er kr 4 189 240 aktivert som F&U da drift i selskapet har vært knyttet opp mot forskning og utvikling. F&U vil avskrives når prosjekt nr 245553 Utvikling av sårhelingsprodukt fra lakserogn er avsluttet. Det er ikke avskrevet noe i 2015.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 832 937	-534 752
Permanente forskjeller	-1 259 722	-818 182
Endring i midlertidige forskjeller	1 045 760	37 093
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 618 974	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 315 841
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:

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	-84 537	-94 353	-9 816
Varebeholdning	-1 055 250	0	1 055 250
Fordringer	0	325	325
Sum	-1 139 787	-94 028	1 045 760
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 742 795	-16 361 769	-3 618 974
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	13 882 582	16 455 797	2 573 215
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	0	0	0

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

Note 6 Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

Aksjekapitalen på kr. 3 039 600 ,- består av 30 396 aksjer à kr. 100,-

Oversikt over aksjonærene pr 31.12

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel %
Life Capitol AS		13 240	43,6
Heldrup AS	Styreleder er eier	8 430	27,7
Cornucopia AS	Innleid CEO er eier	2 500	8,2
Philippe Collas	Styremedlem	1 895	6,2
Intento AS		1 500	4,9
Greystone Holding AS		582	1,9
Runhild Gammelsæter	Styremedlem	568	1,9
Gry Lønne Eriksson		500	1,6
Markus G Heldrup		500	1,6
Rune Nilsen		461	1,5
Camilla M. Haglerød		220	0,9
Sum		30 396	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 før i 2015.

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2014	2 039 600	6 047 425	-10 011 122	-1 924 097
Årets resultat	0	0	3 832 937	3 832 937
Emisjon	1 000 000			1 000 000
Egenkapital 31.12.2015	3 039 600	6 047 425	-6 178 185	2 908 840

Note 7 Bundne midler

	2015	2014
Herav bundne bankinnskudd	56 297	103 021

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

Note 8 Varer

I 2015 er varelager totalt sett vurdert til kr 360 000,-. Varelager inneholder for det meste ferdigtilvirkede varer, men også varer under tilvirkning og råvarer. Til grunn for varelager ligger vurdering foretatt av HenrikLund.