

Årsregnskap

2016

Regenics As

Org.nr.:982 277 086

Årsberetning 2016

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

	2016	2015
Driftsinntekter	573 492	4 001 403
Driftsresultat	467 036	4 001 403
Årsresultat	351 747	3 832 937
	2016	2015
Balansesum	13 780 671	7 246 518
Egenkapital	2 531 917	2 908 840

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 2016 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.

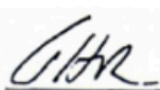
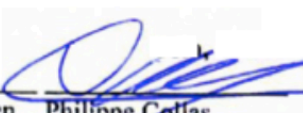
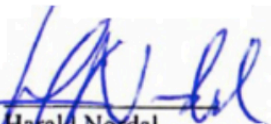
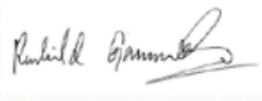
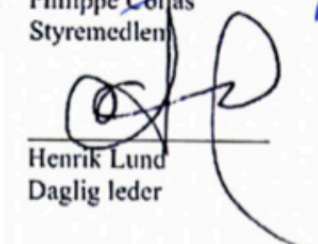
Miljørapport

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 351 747,- overføres til udekket tap.

Oslo, 27.06.2017

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

Regenics As

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		573 492	1 067 890
Annen driftsinntekt	2	0	2 933 513
Sum driftsinntekt		573 492	4 001 403
Beholdningsendring egentilvirkede varer		18 000	-360 000
Varekostnad		48 859	53 854
Avskrivning	4	39 596	22 196
Annen driftskostnad	3	0	283 950
Sum driftskostnad		106 456	0
Driftsresultat		467 036	4 001 403
Annen renteinntekt		10 277	5 731
Annen finansinntekt		5 977	1 963
Annen rentekostnad		-120 861	-138 241
Annen finanskostnad		-10 681	-37 920
Ordinært resultat før skattekostnad		351 747	3 832 937
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		351 747	3 832 937
Disponering av årsresultatet			
Overført til udekket tap	6	-351 747	-3 832 937
Sum disponert		351 747	3 832 937

Regenics As

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Forskning, utvikling, konsesjoner, goodwill o.l.	3, 4	9 502 718	4 189 240
Sum immaterielle eiendeler		9 502 718	4 189 240
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	3 913	43 509
Sum varige driftsmidler		3 913	43 509
Sum anleggsmidler		9 506 631	4 232 749
Omløpsmidler			
Varer	8	342 000	360 000
Fordringer			
Kundefordringer		68 576	0
Andre kortsiktige fordringer	2	1 911 209	1 455 749
Sum fordringer		1 979 785	1 455 749
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 952 255	1 198 020
Sum omløpsmidler		4 274 040	3 013 769
SUM EIENDELER		13 780 671	7 246 518

Regenics As

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 47 666 aksjer á kr 100)	6	4 766 600	3 039 600
Overkurs	6	6 525 268	6 047 425
Sum innskutt egenkapital		11 291 868	9 087 025
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-8 759 951	-6 178 185
Sum opptjent egenkapital		-8 759 951	-6 178 185
Sum egenkapital		2 531 917	2 908 840
GJELD			
Uopptjent inntekt	2, 4	7 143 915	0
Sum avsetning for forpliktelser		7 143 915	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		112 390	109 844
Sum annen langsiktig gjeld		112 390	109 844
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til aksjonær		3 176 760	3 066 926
Leverandørgjeld		267 690	342 703
Skyldige offentlige avgifter		180 742	82 434
Annen kortsiktig gjeld		367 258	735 771
Sum kortsiktig gjeld		3 992 449	4 227 835
Sum gjeld		11 248 754	4 337 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 780 672	7 246 518

Regenics As

BALANSE PR. 31.12.

Oslo, 27.06.2017
Styret i Regenics As



Tor Heldrup Rasmussen
Styrets leder



Philippe Colias
Styremedlem



Harald Nordal
Styremedlem



Runhild Gammelsæter
Styremedlem



Henrik Lund
daglig leder

Note 2 Annen driftsinntekt

Selskapet har fått tilskudd på til sammen kr 4 210 402,- i 2016. 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

Selskapet har fått godkjent ett skattefunnprosjekt. Refusjonen utgjør kr 1 488 507 som er ført som reduksjon i lønn med kr 627 520,- og reduksjon i andre driftskostnader med kr 860 987,- . Kr. 1 488 507,- er oppført under andre kortsiktige fordringer.

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	1 848 172	1 035 173
Arbeidsgiveravgift	262 351	146 695
Pensjonskostnader	11 745	4 600
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 652	10 319
Reduksjon FoU (skattefunn)	-627 520	-422 400
Aktivert lønnskostnad	-1 499 400	-774 386
Sum	0	0

	2016	2015
Sysselsatte årsverk	4,2	4,2

Lønnskostnadene er redusert med mottatt beregnet skattefunn for 2016 (kr 627 520), samt at resterende aktivert som F&U (kr 1 499 400).

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 2016. I tillegg er det fakturert utlegg- og reiseregninger for kr 64 533 ekskl mva for 2016.

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

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor ekskl MVA	2016	2015
Revisjon	31 550	29 700
Andre tjenester		
Sum godtgjørelse til revisor	31 550	29 700

Pensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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 4 210 402,- i 2016. 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

Selskapet har fått godkjent ett skattefunnprosjekt. Refusjonen utgjør kr 1 488 507 som er ført som reduksjon i lønn med kr 627 520,- og reduksjon i andre driftskostnader med kr 860 987,-. Kr. 1 488 507,- er oppført under andre kortsiktige fordringer.

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	1 848 172	1 035 173
Arbeidsgiveravgift	262 351	146 695
Pensjonskostnader	11 745	4 600
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 652	10 319
Reduksjon FoU (skattefunn)	-627 520	-422 400
Aktivert lønnskostnad	-1 499 400	-774 386
Sum	0	0

	2016	2015
Sysselsatte årsverk	4,2	4,2

Lønnskostnadene er redusert med mottatt beregnet skattefunn for 2016 (kr 627 520), samt at resterende aktivert som F&U (kr 1 499 400).

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 2016. I tillegg er det fakturert utlegg- og reiseregninger for kr 64 533 ekskl mva for 2016.

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.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor ekskl MVA	2016	2015
Revisjon	31 550	29 700
Andre tjenester		
Sum godtgjørelse til revisor	31 550	29 700

Pensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	F&U	Patenter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	599 909	3 620 936	568 304	4 789 149
Nyanskaffelser 2016		6 801 985	0	6 801 985
Reduksjon FoU (skattefunn)		-1 488 507		-1 488 507
= Anskaffelseskost 31.12.16	599 909	8 934 414	568 304	10 102 627
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	-595 996	0	0	-595 996
= Bokført verdi 31.12.16	3 913	8 934 414	568 304	9 506 631
Årets ordinære avskrivninger	39 596	0	0	39 596
Økonomisk levetid	4-5 år	Se	Se	
		kommentar	kommentar	

I 2016 er kr 6 801 985 aktivert som F&U da kostnadene har vært knyttet opp mot forskning og utvikling. Totalt skattefunn på kr 1 488 507 ført som kostnadsreduksjon. Selskapet har mottatt 4 210 402 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

Årets skattekostnad	2016	2015
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	351 747	3 832 937
Permanente forskjeller	-1 481 908	-1 259 722
Endring i midlertidige forskjeller	4 224 389	1 045 760
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3 094 228	-3 618 974
Skattepliktig inntekt	0	0
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:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-98 524	-84 537	13 987
Avsetninger mv	-7 143 915	-2 933 513	4 210 402
Sum	-7 242 439	-3 018 050	4 224 389
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 648 567	-12 742 795	-3 094 228
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	16 891 006	15 760 845	-1 130 161
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	0	0	0

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

Note 6 Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

Aksjekapitalen på kr. 4 766 600,- består av 47 666 aksjer à kr. 100,-

Tildeling av 1516 aksjer til CEO/CMO ble vedtatt av ordinær generalforsamling 22.06.16 (utestående fordringer til CEO og CMO for 2015). Kjøpesummen for aksjene er innbetalt og oppført som ikke registrert kapitalforhøyelse.

Oversikt over aksjonærene pr 31.12

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel %
Life Capitol AS		19 221	40,3
Heldrup AS	Styreleder er eier	14 978	31,4
Cornucopia AS	Innleid CEO er eier	4 464	9,4
Intento AS		2 679	5,6
Philippe Collas	Styremedlem	1 895	3,9
Greystone Holding AS		965	2,0
Runhild Gammelsæter	Styremedlem	942	1,9
Markus G Heldrup		829	1,7
Rune Nilsen		823	1,7
Gry Lønne Eriksson		650	1,3
Camilla M. Haglerød		220	0,5
Sum		47 666	100

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2015	3 039 600	6 047 425	-6 178 185	2 908 840
Korrigerings av feil 2015*	0	0	-2 933 513	-2 933 513
Årets resultat	0	0	351 747	351 747
Emisjon	1 727 000	0	0	1 727 000
Ikke registrert kapitalforh	0	477 843	0	477 843
Egenkapital 31.12.2016	4 766 600	6 525 268	-8 759 951	2 531 917

Det er korrigerings 2 933 513 fra egenkapital til uopptjent inntekt, da tilskudd er ført som driftsinntekt i 2015. Resultatoppstillingen (sammenligningstallene) er ikke endret, korrigerings er gjort direkte mot egenkapitalen.

Note 7 Bundne midler

	2016	2015
Herav bundne bankinnskudd	159 696	56 297

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

Note 8 Varer

I 2016 er varelager totalt sett vurdert til kr 342 000,-. 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.