



Årsregnskap 2019

Regenics AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 982 277 086

Resultatregnskap

Regenics AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		921 595	3 059 926
Sum driftsinntekter		921 595	3 059 926
Varekostnad	6	319 765	991 379
Lønnskostnad	2, 12	225 687	210 946
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	0	553
Annen driftskostnad	2	833 870	16 878
Sum driftskostnader		1 379 323	1 219 755
Driftsresultat		-457 728	1 840 170
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 067	3 526
Annen finansinntekt		5 504	11 541
Annen rentekostnad		121 178	100 293
Annen finanskostnad		18 516	34 801
Resultat av finansposter		-129 123	-120 026
Ordinært resultat før skattekostnad		-586 851	1 720 144
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat		-586 851	1 720 144
Årsresultat		-586 851	1 720 144
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	1 720 144
Overført til udekket tap	11	586 851	0
Sum overføringer		-586 851	1 720 144

Balanse

Regenics AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	24 150 613	19 449 318
Patenter	4	568 304	568 304
Sum immaterielle eiendeler		24 718 917	20 017 622
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	72 000	72 000
Sum finansielle anleggsmidler		72 000	72 000
Sum anleggsmidler		24 790 917	20 089 622
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	78 000	108 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	68 737	3 016 947
Andre kortsiktige fordringer	9	1 074 823	960 044
Sum fordringer		1 143 560	3 976 991
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 106 065	1 811 869
Sum omløpsmidler		3 327 625	5 896 860
Sum eiendeler		28 118 542	25 986 482

Balanse

Regenics AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	6 112 330	6 047 929
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	0	1 104 477
Overkurs	11	9 508 851	8 468 774
Sum innskutt egenkapital		15 621 181	15 621 181
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	-7 580 040	-6 993 189
Sum opptjent egenkapital		-7 580 040	-6 993 189
Sum egenkapital		8 041 141	8 627 992
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	1	15 678 144	12 599 885
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	3 771 123	3 650 651
Sum annen langsiktig gjeld		3 771 123	3 650 651
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		78 423	203 755
Skyldig offentlige avgifter		117 466	733 580
Annen kortsiktig gjeld		432 245	170 618
Sum kortsiktig gjeld		628 134	1 107 954
Sum gjeld		20 077 401	17 358 490
Sum egenkapital og gjeld		28 118 542	25 986 482

Balanse

Regenics AS
Oslo, 03.06.2020
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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede

Immatrielle 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Immatrielle 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.

Note 1 Annen driftsinntekt

Selskapet har mottatt tilskudd på tilsammen kr 3 078 259 i 2019. 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

	2019	2018
IB pr 01.01.	12 599 885	10 589 829
Tilskudd fra Norges Forskningsråd	0	1 140 000
Tilskudd fra Innovasjon Norge	2 138 000	0
Avsetning tilskudd fra NFR	0	0
SkatteFUNN*	940 259	870 056
Sum	15 678 144	12 599 885

*Selskapet har fått godkjent et skattefunnprosjekt. Kr 940 259 er oppført under andre kortsiktige fordringer.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 652 105	1 740 511
Arbeidsgiveravgift	237 040	249 488
Pensjonskostnader	28 781	27 869
Andre ytelser	19 790	36 154
Aktivert lønnskostnad	-1 712 029	-1 843 076
Sum	225 687	210 946

Selskapet har i 2019 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Lønnskostnader som inngår som en del av prosjektkostnad til skattefunn er aktivert som FOU for 2018 og 2019. 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 2019 leid seg inn til Regenics AS via sitt eget selskap. Honorar til daglig leder er på kr 1 800 000 ekskl mva for 2019. I tillegg er det fakturert utlegg- og reiseregninger for kr 4 920 ekskl mva for 2019.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapet har utstedt 892 454 opsjoner til management og styre. Videre er det utstedt 194 130 tegningsretter. Styret er gitt fullmakt til utstedelse av aksjer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 61 750
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 58 838

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad **2019** **2018**
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	-586 851	1 720 144
Permanente forskjeller	-942 461	-869 782
Endring i midlertidige forskjeller	927 147	854 219
Fremførbart underskudd	-602 165	-1 720 144
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-52 448	-65 560	-13 112
Avsetninger mv	-5 792 505	-4 852 246	940 259
Sum	-5 844 953	-4 917 806	927 147

Akkumulert fremførbart underskudd	-12 730 535	-12 128 370	602 165
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	18 575 488	17 046 176	-1 529 312
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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

Note 4 Immatrielle eiendeler

	FOU	Patenter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	19 449 318	568 304	20 017 622
Tilgang kjøpte immatrielle eiendeler	4 701 295	0	4 701 295
Anskaffelseskost 31.12.2019	24 150 613	568 304	24 718 917

Bokført verdi per 31.12.2019	24 150 613	568 304	24 718 917
-------------------------------------	-------------------	----------------	-------------------

Årets avskrivninger	0	0	0
---------------------	---	---	---

I 2019 er kr 4 701 295 aktivert som FOU da kostnadene har vært knyttet opp mot forskning og utvikling. Selskapet har mottatt kr 3 078 259 i tilskudd som er bokført som brutto i balansen og periodiseres over investeringsens økonomiske levetid som driftsinntekt. FOU vil avskrives når utviklingen av sårhelingsprodukt fra lakserogn er avsluttet, som sammenstilles med fremtidige inntekter.

Note 5 Varige driftsmidler

	Inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2019	583 460	583 460
Anskaffelseskost 31.12.2019	583 460	583 460

Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	583 460	583 460
Bokført verdi per 31.12.2019	0	0

Note 6 Varer

	2019	2018
Ferdigvarer	78 000	108 000
Sum netto varelager	78 000	108 000

Note 7 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	68 737	3 016 947
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	68 737	3 016 947
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 78 382.

Note 9 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer (depositum)	72 000	72 000
Sum	72 000	72 000
Langsiktig gjeld med forfall mellom 1-5 år		
Annen langsiktig gjeld	-3 771 123	-3 650 651
Sum	-3 771 123	-3 650 651

Langsiktig gjeld med forfall mellom 1-5 år knytter seg til konvertible aksjonærlån som er under lockup til år 2021.

Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Regenics AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 112 330	1,00	6 112 330
Sum	6 112 330		6 112 330

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Heldrup As	1 831 200	30,0	30,0
Life Capitol As	1 764 250	28,9	28,9
Cornucopia As	628 800	10,3	10,3
Intento As	432 800	7,1	7,1
Høgenipa AS	299 050	4,9	4,9
Collas Philippe	189 500	3,1	3,1
Sum >3% eierandel	5 145 600	84,2	84,2
Sum øvrige	966 730	15,8	15,8
Totalt antall aksjer	6 112 330	100,0	100,0

Selskapets styreleder er aksjonær i Heldrup AS. Selskapets daglige leder er aksjonær i Cornucopia AS. Styremedlem Wilhelm Loennecken Holst er aksjonær i Wlh Invest AS. Wlh Invest AS har en eierandel på 1,2 % av Regenics AS.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	6 047 929	8 468 774	-6 993 189	1 104 477	8 627 992
Kapitalutvidelse	64 401	1 040 076	0	-1 104 477	0
Årets resultat			-586 851		-586 851
Pr. 31.12.2019	6 112 330	9 508 851	-7 580 040	0	8 041 141

Note 12 Hendelser etter balansedagen

På grunn av spredningen av koronaviruset erklærte Verdens helseorganisasjon (WHO) 11. mars 2020 en global pandemi. I Norge iverksatte myndighetene inngripende tiltak fra 12. mars 2020. Tiltakene vil påvirke hele næringslivet og samfunnet for øvrig. På nåværende tidspunkt er de finansielle konsekvensene av pandemien usikre.

Det globale utbruddet av koronavirus og de tiltak myndighetene har iverksatt i denne forbindelse, vil påvirke selskapets omsetning i 2020. På tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet er det etter selskapets oppfatning ikke mulig å estimere de beløpsmessige konsekvensene. Det vil være avhengig av varigheten av de iverksatte tiltakene og ettervirkningene av disse. Selskapet har iverksatt de tiltak som er funnet nødvendig for å kunne håndtere situasjonen på best mulig måte overfor ansatte, kunder og leverandører.