

# **Utkast Årsregnskap 2019**

## **Lifecare AS**

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

# Resultatregnskap

## Lifecare AS

	Note	2019	2018
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Annen driftsinntekt	1	2 068 717	3 485 791
Sum driftsinntekter		<u>2 068 717</u>	<u>3 485 791</u>
Lønnskostnad	2	342 300	228 200
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	19 000	29 000
Annen driftskostnad	1, 2	8 447 675	11 958 939
Sum driftskostnader		<u>8 808 975</u>	<u>12 216 139</u>
Driftsresultat		<u>-6 740 258</u>	<u>-8 730 348</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		185 142	71 489
Annen finansinntekt		29 434	9 658
Annen rentekostnad		361	63 729
Annen finanskostnad		28 789	80 072
Resultat av finansposter		<u>185 425</u>	<u>-62 654</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 554 833	-8 793 002
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat		<u>-6 554 833</u>	<u>-8 793 002</u>
Årsresultat		<u>-6 554 833</u>	<u>-8 793 002</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		6 554 833	8 793 002
Sum overføringer		<u>-6 554 833</u>	<u>-8 793 002</u>

# Balanse

## Lifecare AS

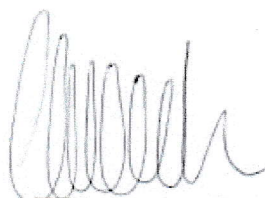
	Note	2019	2018
<b>Eiendeler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	231 000	250 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>231 000</u>	<u>250 000</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		129 059	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>129 059</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>360 059</u>	<u>250 000</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		74 948	0
Andre kortsiktige fordringer	3	2 470 730	1 840 076
Sum fordringer		<u>2 545 677</u>	<u>1 840 076</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 589 142	21 328 221
Sum omløpsmidler		<u>17 134 819</u>	<u>23 168 298</u>
Sum eiendeler		<u>17 494 878</u>	<u>23 418 298</u>

# Balanse

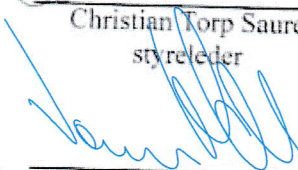
Lifecare AS

	Note	2019	2018
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	32 370 000	32 360 497
Sum innskutt egenkapital		<u>32 370 000</u>	<u>32 360 497</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-16 637 320	-10 121 485
Sum opptjent egenkapital		<u>-16 637 320</u>	<u>-10 121 485</u>
Sum egenkapital	5, 8	<u>15 732 680</u>	<u>22 239 012</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		731 001	831 585
Skyldig offentlige avgifter		35 250	28 200
Annen kortsiktig gjeld	6	995 947	319 500
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 762 198</u>	<u>1 179 285</u>
Sum gjeld		<u>1 762 198</u>	<u>1 179 285</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 494 878</u>	<u>23 418 298</u>

Bergen, den 29/05 2020  
Styret i Lifecare AS



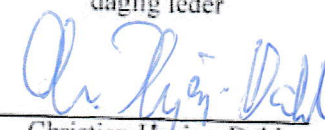
Christian Topp Saure  
styreleder



Joacim Holter  
styremedlem



Rune Frisvold  
daglig leder



Christian Hysing-Dahl  
styremedlem

# Noter

## Lifecare AS

### **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter NRS nr 8 - god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet og noter er presentert i norske kroner. Selskapet ble i 2018 notert på Merkur. Med bakgrunn i dette må selskapet utarbeide og rapportere kontantstrømanalyse. Selskapet har valgt å benytte den indirekte kontantstrømanalysen.

### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

### **Fordringer**

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.

### **Inntektsføring - offentlige tilskudd**

Tilskudd resultatføres etter bruttoprinsippet når et tilskudd er opptjent. Bruttoføring gjøres fordi tilskuddsbasert forskning er en betydelig del av selskapets samlede aktivitet.

### **Inntektsføring - andre inntekter**

Andre driftsinntekter resultatføres når en tjeneste eller vare er levert.

### **Forskning og utvikling**

Innkjøp av forsknings- og utviklingstjenester klassifiseres som kostnad med mindre det identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og hvor anskaffelseskostnaden kan måles pålitelig. Slike immaterielle eiendeler avskrives lineært over økonomisk levetid.

### **Pensjon**

Pensjonsordning etableres først når selskapet får ansatte som jobber mer enn 20 % stilling og OTP-lovens øvrige vilkår for plikt til etablering av tjenestepensjon oppfylles.

# Noter

## Lifecare AS

### Note 1 Offentlige tilskudd og forsknings- og utviklingskostnader

	2019	2018
Skattefunn-refusjon	1 265 384	1 399 705
Andre offentlige tilskudd	435 000	0
Sum offentlige tilskudd	<b>1 700 384</b>	<b>1 399 705</b>

Selskapet har i 2019 kostnadsført kr 6,3 mill kr i FOU. Under andre inntekter er det inntektsført kr 1,1 mill i beregnet skattefunn for 2019 og kr 0,8 mill i støtte fra andre aktører knyttet til FoU.

### Note 2 Lønnskostnader, ansatte og tjenester fra nærstående og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Styrehonorar	300 000	200 000
Arbeidsgiveravgift	42 300	28 200
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>342 300</b>	<b>228 200</b>

Selskapet har ikke ansatte. Styrehonorar for regnskapsåret 2019 er kostnadsført med kr 300 000.

Tjenestekjøp fra nærstående	2019	2018
Innleid daglig leder	1 205 118	1 000 084
Konsulentbistand styreleder	608 937	200 000

Det er inngått to opsjonsavtaler med selskapets daglige leder Rune Frisvold (Chief Operating Officer) og Andreas Pfützner (Chief Scientific Officer).

Opsjonsavtale 1 med daglig leder totalt 1.042.645 aksjer til kurs kr 0,40 kan tidligst utøves 1. april 2021 med 527.839 aksjer og resterende 514.806 aksjer innen 01.10.21. Opsjonsavtale 2 med daglig leder er på 1.385.105 aksjer til kurs kr 1,7 må utøves 20.02.22.

Opsjonsavtale 1 med Chief Scientific Officer totalt 521.323 aksjer til kurs kr 0,40 kan tidligst utøves 1. april 2021 med 263.920 aksjer og resterende 257.404 aksjer innen 01.10.21.

Opsjonsavtale 2 med Chief Scientific Officer er på 3.524.927 aksjer til kurs kr 1,7 må utøves 20.02.22.

Det er knyttet delmål/ kriterier til fremdrift til utviklingen før opsjonene kan tas ut.

Jfr regnskapslovens § 5-9a så kan små foretak unnlate å kostnadsføre aksjeverdi basert avlønning.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 88 410 eksklusive merverdiavgift, hvorav kr 37 325 gjelder ordinær revisjon, teknisk bistand skatteskjema og årsregnskap kr 15 610 og annen bistand kr 35 475.

# Noter

## Lifecare AS

### Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 554 833	-8 793 002
Permanente forskjeller	-1 240 053	-1 461 380
Endring i midlertidige forskjeller	19 016	-329 551
Skattepliktig inntekt	<b>-7 775 870</b>	<b>-10 583 933</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<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:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-27 538	-28 522	-984
Avsetninger mv	-250 000	-230 000	20 000
Sum	<b>-277 538</b>	<b>-258 522</b>	<b>19 016</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-71 487 594	-63 711 724	7 775 870
Grunnlag for utsatt skattefordel	<b>-71 765 132</b>	<b>-63 970 246</b>	<b>7 794 886</b>
Utsatt skattefordel (22 %)	<b>-15 788 329</b>	<b>-14 073 454</b>	<b>1 714 875</b>

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

Permanente forskjeller består i all hovedsak av skattefunn-refusjon, se note 1. Refusjonskrav skattefunn inngår i andre kortsiktige fordringer.

# Noter

## Lifecare AS

### Note 4 Anleggsmidler

	Patenter	Andre immatr rettigh	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	321 244	32 500	353 744
= Anskaffelseskost 31.12.19	<b>321 244</b>	<b>32 500</b>	<b>353 744</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	90 244	32 500	122 744
= Bokført verdi 31.12.19	<b>231 000</b>	<b>0</b>	<b>231 000</b>
Årets ordinære avskrivninger	19 000		19 000
Økonomisk levetid	15-20 år	3 år	

### Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket underskudd	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	32 360 497	-10 121 485	22 239 012
Kapitalforhøyelse i året	9 503	38 997	48 500
Årets resultat		-6 554 833	-6 554 833
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>32 370 000</b>	<b>-16 637 320</b>	<b>15 732 680</b>

### Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Kortsiktige lån fra aksjonærer	0	0
Annen kortsiktig gjeld	989 009	319 500
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>989 009</b>	<b>319 500</b>



# Noter

## Lifecare AS

### Note 7 Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen i Lifecare AS pr. 31.12 består av 80 925 000 ordinære aksjer à kr 0,40, til sammen kr 32 370 000. Selskapet eies av:

Aksjonær	Antall	Andel
Bech Invest AS	15 032 030	18,58 %
Teigland Eiendom AS	14 809 477	18,30 %
Lacal AS	10 658 301	13,17 %
Vpf Nordea Avkastning	7 502 700	9,27 %
Sparebanken Vest	6 054 936	7,48 %
Sterna Holding AS	3 900 000	4,82 %
Mp Pensjon PK	3 720 667	4,60 %
Danske Norge Vekst	3 565 104	4,41 %
Deutsche Bank Aktiengesellschaft	1 812 500	2,24 %
Norda ASA	1 515 152	1,87 %
Rieber & Søn AS	1 514 166	1,87 %
Cimter AS	1 331 355	1,65 %
Øvrige (under 1% andel)	9 508 612	11,75 %
<b>Sum aksjonærer</b>	<b>80 925 000</b>	<b>100,00 %</b>

Daglig leder eier 0,54 % av aksjene i selskapet. Styret eier direkte og indirekte 7,92 % av aksjene i selskapet.

### Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Lifecare AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved at enkelte av våre underleverandører er blitt forsinket med sine leveranser. Dette vil igjen påvirke Lifecare ved at noe utvikling og testing kan bli tilsvarende forsinket.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhenge av hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risiki faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet kan ikke selskapet se at dette har signifikant betydning, og derfor mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



# RSM

**RSM Norge AS**

Til generalforsamlingen i Lifecare AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen  
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

## Uavhengig revisors beretning

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Lifecare AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 554 833. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

**THE POWER OF BEING UNDERSTOOD**

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### **Uttalelse om andre lovmessige krav**


#### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 30. mai 2020  
RSM Norge AS

A handwritten signature in blue ink that reads "Tom H Rønshaugen".

Tom Henning Rønshaugen  
statsautorisert revisor