



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 441 059  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PREECAP AS  
Forretningsadresse: Sykehusvegen 21  
9019 TROMSØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tore Normann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 03.10.2019



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5,6	387 895	167 237
Sum kostnader		387 895	167 237
<b>Driftsresultat</b>		<b>-387 895</b>	<b>-167 237</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28 363	58 129
Sum finansinntekter		28 363	58 129
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		247 500	
Sum finanskostnader		247 500	
<b>Netto finans</b>		<b>-219 137</b>	<b>58 129</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-607 032</b>	<b>-109 108</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-607 032</b>	<b>-109 108</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-607 032</b>	<b>-109 108</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-607 032</b>	<b>-109 108</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-607 032	-11 560
Overføringer annen egenkapital			-97 548
Sum overføringer og disponeringer		-607 032	-109 108



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	247 500	495 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>247 500</b>	<b>495 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>247 500</b>	<b>495 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	6	250 000	25 397
<b>Sum fordringer</b>		<b>250 000</b>	<b>25 397</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		1 946 985	2 587 284
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 946 985</b>	<b>2 587 284</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 196 985</b>	<b>2 612 681</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 444 485</b>	<b>3 107 681</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1,4	319 000	319 000
Overkurs	4	2 686 729	2 686 729
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 005 729</b>	<b>3 005 729</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	618 592	11 560



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Sum opptjent egenkapital		-618 592	-11 560
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 387 137</b>	<b>2 994 168</b>
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		57 348	113 512
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>57 348</b>	<b>113 512</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>57 348</b>	<b>113 512</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 444 485</b>	<b>3 107 681</b>



Til generalforsamlingen i PreeCap AS

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for PreeCap AS, som viser et underskudd på kr 607 032. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til PreeCap AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

*PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø*

*T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no*

*Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Revisors beretning - 2015 - PreeCap AS, side 2

### Uttalelse om øvrige forhold

#### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er 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.

Tromsø, 7. april 2016  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Rune Kenneth S. Lædre  
Statsautorisert revisor



PreeCap AS – Årsberetning 2015

7. april 2016

## Årsberetning 2015 for PreeCap AS

PreeCaps virksomhet er å investere i forsknings- og teknologibaserte forretningsideer. Forretningsideene skal hovedsakelig komme fra studenter på mastergradsstudiet BCE (Business Creation and Entrepreneurship) ved UiT, eller selskap som har skrevet inkubatorkontrakt med Kunnskapsparken Nord AS (Kupa), Intek Lyngen AS eller Norinnova Technology Transfer AS (NTT). PreeCap skal fortrinnsvis investere i nyetableringer.

Selskapets forretningskontor er i Tromsø Kommune.

I 2015 har det blitt avholdt 4 styremøter, hvorav 3 i Tromsø og 1 i Harstad.

Fondet har pr 31.12.2015 to bedrifter i porteføljen; Filmgrail AS og Optisys AS. Investeringen i Filmgrail AS ble gjennomført februar 2014. Det ble vurdert totalt 10 caser fra hele virkeområdet til fondet.

I januar 2015 tok styret beslutning om investering i Optisys AS. Investeringen ble gjennomført i mars, som et konvertibelt lån frem til inngangen av 2016.

Verdien på aksjepostene har blitt nedjustert med 50%, noe som skyldes selskapenes påventende markedsintroduksjon.

Ved årets slutt har PreeCap AS i underkant av 2 MNOK til nye investeringer og drift. Det ligger flere investeringscase til vurdering i 2016. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Selskapet har ingen ansatte. Kontaktperson for selskapet er kvinne. Ett av fire styremedlemmer er kvinne. Styret ser ingen grunn til å planlegge eller iverksette tiltak for å fremme likestilling og for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

Tromsø, 7. april 2016

Asbjørn Lilletun  
Styremedlem

Hilde Svenning  
Styremedlem

Tore Normann  
Styreleder

Edd-Magne Torbergson  
Styremedlem



## Preecap AS

## Resultatregnskap

	Note	2015	2014
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	5,6	387 895	167 237
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>387 895</b>	<b>167 237</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-387 895</b>	<b>-167 237</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		28 363	58 129
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>28 363</b>	<b>58 129</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		247 500	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>247 500</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>-219 137</b>	<b>58 129</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-607 032</b>	<b>-109 108</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>-607 032</b>	<b>-109 108</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	-97 548
Frømføring av udekket tap		-607 032	-11 560
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>-607 032</b>	<b>-109 108</b>

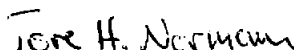


Preecap AS


## Balanse pr. 31.12.2015


	Note	31.12.2015	31.12.2014
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	247 500	495 000
Sum finansielle anleggsmidler		247 500	495 000
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>247 500</b>	<b>495 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Fordringer			
Andre fordringer	6	250 000	25 397
Sum fordringer		250 000	25 397
Bankinnskudd		1 946 985	2 587 284
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 196 985</b>	<b>2 612 681</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 444 485</b>	<b>3 107 681</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,4	319 000	319 000
Overkurs	4	2 686 729	2 686 729
Sum innskutt egenkapital		3 005 729	3 005 729
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-618 592	-11 560
Sum opptjent egenkapital		-618 592	-11 560
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 387 137</b>	<b>2 994 168</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		57 348	113 513
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>57 348</b>	<b>113 513</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>57 348</b>	<b>113 513</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 444 485</b>	<b>3 107 681</b>

Tromsø, 7. 4. 2016

  
Tore H. Normann  
styrets leder

  
Asbjørn Lilletun  
styremedlem

  
Hilde Svenning  
styremedlem

  
Edd Magne Torbergson  
styremedlem



## Preecap AS Noter til regnskapet for 2015

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapspraksis for små foretak.

#### a) Driftsinntekter

Salgsinntekter/tjenester inntektsføres etter hvert som de opp tjenes.

#### b) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagens slutt. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### c) Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

#### d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

#### e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Bokført
	3 190	100	319 000
<b>Aksjonærer:</b>	<b>Aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Norinnova Technology Transfer AS	1 320	41,38 %	41,38 %
SIVA Selskapet for Industrivekst SF	440	13,79 %	13,79 %
Kunnskapsparken Nord AS	440	13,79 %	13,79 %
Statoil Petroleum AS	440	13,79 %	13,79 %
Norinnova Invest AS	220	6,90 %	6,90 %
Barlindhaug Utbygging AS	220	6,90 %	6,90 %
AronsenMonsen Invest AS	110	3,45 %	3,45 %
<b>Sum</b>	<b>3 190</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

### Note 2 Aksjer i andre selskaper

Selskap	Antall	Pålydende	Eierandel	Aksjekapital	Kostpris	Bokført verdi
Filmgrail AS	10 000	1	6,33 %	158 018	495 000	247 500

Investering i aksjer er nedskrevet med 50 % pr 31.12.2015.



## Preecap AS Noter til regnskapet for 2015

### Note 3 Skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom det regnskapsmessige og skattemessige resultat:

	2015
Resultat før skattekostnad	-607 032
Permanente forskjeller	247 500
Endring i midlertidige forskjeller	250 000
Årets skattegrunnlag	-109 532
Årets betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Årets skattekostnad	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier pr. 31.12. knyttet til:

	31.12.2015	31.12.2014	Endring
Fordringer	-250 000		250 000
Skatten, fremførbart underskudd	-477 369	-367 837	109 532
	<u>-727 369</u>	<u>-367 837</u>	<u>109 532</u>
Utsatt skattefordel (25/27%)	<u>181 842</u>	<u>99 315</u>	<u>82 527</u>

I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
IB 1.1	319 000	2 686 728	-11 560	2 994 168
Årets resultat			-607 032	-607 032
UB 31.12	<u>319 000</u>	<u>2 686 728</u>	<u>-618 592</u>	<u>2 387 137</u>

### Note 5 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Personer	2015	2014
Revisor, revisjon kostnadsført inkl.mva	12 250	15 000
Revisor, annen bistand kostnadsført inkl.mva	0	0
<b>Sum</b>	<b>12 250</b>	<b>15 000</b>

Det har i perioden ikke vært utbealt lønn og honorarer til daglig leder eller styret. Selskapet har ingen ansatte og derav ikke krav om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styret eller andre nærstående parter.

Administrative tjenester utføres av Norinnova Technology Transfer AS. For dette arbeidet er det kostnadsført kr. 100.000 inkl. mva. I tillegg er det fakturert regnskapshonorar for i alt kr. 14.319 inkl. mva.

### Note 6 Andre fordringer

Fordring Aksjer i Optisys AS	500 000
Nedskrivning fordring Aksjer Optisys AS	<u>-250 000</u>
Bokført verdi	<u>250 000</u>

Fordring består av innbetaling i 2015 for aksjer i selskapet Optisys AS. Kapitaløkningen i Optisys AS er ikke blitt tidsriktig registrert i Brønnøysundregistret i 2015 og pr. 31.12.15 er betaling for aksjene klassefisert som kortsiktig gjeld i regnskapet til Optisys AS. Gjeld i Optisys AS vil bli konvertert til aksjekapital i 2016 og når aksjekapitaløkningen er registrert vil fordring på Aksjer i Optisys AS bli omklassefisert som Aksjer i Optisys AS i regnskapet til Preecap AS. Styret har vurdert at fordring på aksjer i Optisys AS skal nedskrives med 50% pr. 31.12.2015.