



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	979 686 250
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LUMEX AS
Forretningsadresse:	Fridtjof Nansens plass 4 0160 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Fredrika Haneborg-Luhr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.07.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 30.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		8 837	6 275
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 837</b>	<b>6 275</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3, 6	-971 674	-3 072 323
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	9 583	9 583
Annen driftskostnad	3	619 555	-576 925
<b>Sum kostnader</b>		<b>-342 537</b>	<b>-3 639 665</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>351 374</b>	<b>3 645 940</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		15 366	14 652
Annen renteinntekt		2 136	3 483
Annen finansinntekt			403
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>17 501</b>	<b>18 538</b>
Annen rentekostnad		340 734	255 899
Annen finanskostnad		1 602	2 448
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>342 336</b>	<b>258 347</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-324 834</b>	<b>-239 809</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>26 539</b>	<b>3 406 131</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>26 539</b>	<b>3 406 131</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>26 539</b>	<b>3 406 131</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>26 539</b>	<b>3 406 131</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>26 539</b>	<b>3 406 131</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		26 539	3 406 131



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sum overføringer og disponeringer		26 539	3 406 131



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	10	7 957 332	6 818 531
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 957 332</b>	<b>6 818 531</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	1 138	10 720
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 138</b>	<b>10 720</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	72 014	72 014
Lån til foretak i samme konsern	11	331 678	316 312
Andre fordringer	11	136 213	96 464
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>539 905</b>	<b>484 790</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 498 375</b>	<b>7 314 041</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	1 810 471	1 834 300
Andre fordringer	11	762 905	1 439 300
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 573 376</b>	<b>3 273 600</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	173 347	185 926
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>173 347</b>	<b>185 926</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 746 723</b>	<b>3 459 526</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 245 098</b>	<b>10 773 567</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2, 8	69 647	69 647
Beholdning av egne aksjer	2, 8	-4 364	-4 365
Overkurs	8	12 396 408	12 396 408
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>12 461 691</b>	<b>12 461 690</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	-11 119 406	-11 145 945
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-11 119 406</b>	<b>-11 145 945</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 342 284</b>	<b>1 315 745</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		6 911 117	6 683 871
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 911 117</b>	<b>6 683 871</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 911 117</b>	<b>6 683 871</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 064 599	2 147 845
Skyldige offentlige avgifter		42 685	66 540
Kortsiktig konserngjeld		33 969	33 969
Annen kortsiktig gjeld		850 443	525 597
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 991 696</b>	<b>2 773 951</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 902 813</b>	<b>9 457 822</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 245 098</b>	<b>10 773 567</b>



**2017**  
**ÅRSRAPPORT**  
**FOR**  
**LUMEX AS**



## LUMEX AS RESULTATREGNSKAP

Alle beløp i NOK

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>DRIFTSINNTEKTER:</b>			
Annen driftsinntekt		8.837	6.275
Sum driftsinntekter		<u>8.837</u>	<u>6.275</u>
<b>DRIFTSKOSTNADER:</b>			
Lønnskostnad	3, 6	-971.674	-3.072.323
Avskrivning	9	9.583	9.583
Annen driftskostnad	3	619.555	-576.925
Sum driftskostnader		<u>-342.537</u>	<u>-3.639.665</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>351.374</u>	<u>3.645.940</u>
<b>FINANSINNTEKTER OG -KOSTNADER:</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		15.366	14.652
Annen renteinntekt		2.136	3.483
Annen finansinntekt		0	403
Annen rentekostnad		340.734	255.899
Annen finanskostnad		1.602	2.448
Resultat av finansposter		<u>-324.834</u>	<u>-239.809</u>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<u>26.539</u>	<u>3.406.131</u>
<b>OVERFØRINGER:</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		26.539	3.406.131
Sum overføringer		<u>26.539</u>	<u>3.406.131</u>



## LUMEX AS

### BALANSE PR. 31. DESEMBER

Alle beløp i NOK

<b><u>EIENDELER</u></b>	Note	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b>ANLEGGSMIDLER:</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	10	<u>7.957.332</u>	<u>6.818.531</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Kontormaskiner og Inventar	9	<u>1.138</u>	<u>10.720</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	72.014	72.014
Ansvarlig lån til selskap i samme konsern	11	331.678	316.312
Fordring på konsernselskap	11	<u>136.213</u>	<u>96.464</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>539.905</u>	<u>484.790</u>
Sum anleggsmidler		<u>8.498.375</u>	<u>7.314.041</u>
<b>OMLØPSMIDLER:</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer konsernselskap	11	1.810.471	1.834.300
Andre kortsiktige fordringer	11	750.194	1.438.385
Tilgode mva		<u>12.711</u>	<u>915</u>
Sum fordringer		<u>2.573.376</u>	<u>3.273.600</u>
<b>Bankinnskudd</b>	13	<u>173.347</u>	<u>185.926</u>
Sum omløpsmidler		<u>2.746.723</u>	<u>3.459.526</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>11.245.098</u>	<u>10.773.567</u>



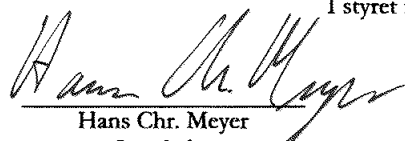
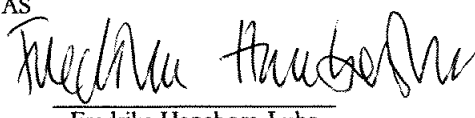


## LUMEX AS

## BALANSE PR. 31. DESEMBER

Alle beløp i NOK

<u>EGENKAPITAL OG GJELD</u>	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>EGENKAPITAL:</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 8	69.647	69.647
Egne aksjer	2, 8	-4.364	-4.365
Overkurs	8	12.396.408	12.396.408
Sum innskutt egenkapital		<u>12.461.691</u>	<u>12.461.690</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	<u>-11.119.406</u>	<u>-11.145.945</u>
Sum egenkapital		<u>1.342.284</u>	<u>1.315.745</u>
<b>GJELD:</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		<u>6.911.117</u>	<u>6.683.871</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2.064.599	2.147.845
Skattetrekk og andre trekk		42.685	66.540
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		33.969	33.969
Annen kortsiktig gjeld		850.443	525.597
Sum kortsiktig gjeld		<u>2.991.696</u>	<u>2.773.951</u>
Sum gjeld		<u>9.902.813</u>	<u>9.457.822</u>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<u>11.245.098</u>	<u>10.773.567</u>

Oslo, 19. juli 2018  
I styret for Lumex AS  
Hans Chr. Meyer  
Styreleder  
Fredrika Haneborg-Luhr  
Styremedlem



## LUMEX AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2017

Alle tall i NOK

#### 1. REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres. Årsregnskapet er avlagt etter samme prinsipper som i foregående år.

#### 2. AKSJEIERE OG AKSJEKAPITAL

Antall aksjer	6.964.650
Pålydende	0,01

<u>Selskapets aksjeeiere</u>	<u>Eierandel</u>
Meyer Invest AS	77,89 %
Knut Th. Fosseide	4,59 %
Lars Aurdal	3,35 %
Ankris AS	3,00 %
Egne aksjer	6,26 %
Carlin Invest AS	2,10 %
Anders Granquist	1,93 %
Fredrika Haneborg-Luhr (daglig leder/nestleder)	0,88 %

Hans Christian Meyer, styreleder, eier 100 % av aksjene i Meyer Invest AS.



## LUMEX AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2017

Alle tall i NOK

#### 3. YTELSE TIL ANSATTE OG TILLITSVALGTE

Det har i gjennomsnitt vært ansatt 1 årsverk i regnskapsåret. Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2017.

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønninger	323.994	646.270
Folketrygdavgift	47.430	98.968
Pensjonskostnader	8.570	55.634
Andre personalkostnader	3.822	5.511
Aktiverte kostnader	-1.355.491	-3.878.706
Totale lønnskostnader	<u>-971.674</u>	<u>-3.072.323</u>

#### Godtgjørelse til revisor

Total kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeles som følger:

Lovpålagt revisjon	45.600
Andre revisjonsrelaterte tjenester	11.000
Andre tjenester utenfor revisjonen	27.505
Sum	<u>84.105</u>



## LUMEX AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2017

Alle tall i NOK

#### 4. UTSATT SKATT

Nedenstående oppstilling viser de midlertidige forskjeller mellom bokførte og skattemessige verdier 31. desember 2016 og 31. desember 2017 som er grunnlag for den utsatte skattefordelen på dette tidspunktet.

Videre fremgår endringen i disse forskjellene, samt tilhørende endring i utsatt skattefordel. Anvendt skattesats er 25 %/ 24 %.

	Midlertidige forskjeller		Endring i midlertidige forskjeller
	2017	2016	
Avskrivbare driftsmidler	-1.842.821	-1.833.238	9.583
Kundefordringer	-16.530	-16.530	0
Fremførbart underskudd	-21.470.861	-21.561.627	-90.766
Grunnlag utsatt skattefordel	<u>-23.330.212</u>	<u>-23.411.395</u>	<u>-81.183</u>
Utsatt skattefordel	<u>-5.365.949</u>	<u>-5.618.735</u>	<u>252.786</u>

Utsatt skattefordel er ikke ført opp i selskapets balanse iht. reglene for små foretak.

#### 5. ÅRETS SKATTEKOSTNAD

Betalbar skatt fremkommer som følger:

Resultat før skattekostnad	26.539
Permanente forskjeller	54.644
Endring i midlertidige forskjeller (jfr. note 4)	<u>-81.183</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>0</u>

#### 6. OBLIGATORISK TJENESTEPENSJON

Selskapet er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning for sine ansatte. Selskapet har valgt en innskuddsbasert pensjonsordning.



## LUMEX AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2017

Alle tall i NOK

#### 7. DATTERSELSKAP

	<u>Forretnings- kontor</u>	<u>Eier-/ Stemmeandel</u>	<u>EK-andel</u>	<u>Resultat- andel</u>
Lumex Heritage Solutions AS	Oslo	94 %	-495.225	-34.432
Lumex Business Solutions	Oslo	94 %	-236.890	-19.666

#### 8. EGENKAPITAL

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Egne Aksjer</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Kjøp egne aksjer</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital pr. 1. januar 2017	69.647	-4.364	12.396.408	-3.633	-11.142.313	1.315.745
Årets overskudd	0	0	0	0	26.539	26.539
Egenkapital pr. 31. des 2017	<u>69.647</u>	<u>-4.364</u>	<u>12.396.408</u>	<u>-3.633</u>	<u>-11.115.774</u>	<u>1.342.284</u>

#### 9. VARIGE DRIFTSMIDLER

	<u>Kontor- maskiner</u>	<u>Inventar</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 1. januar	42.803	16.780	59.583
Akkumulert avskrivning	42.803	15.642	58.445
Bokført verdi 31. desember	<u>0</u>	<u>1.138</u>	<u>1.138</u>
Årets avskrivning	<u>6.170</u>	<u>3.413</u>	<u>9.583</u>
Avskrivningssatser	30 %	20 %	

#### 10. FORSKNING OG UTVIKLING

Selskapet har i 2017 aktivert kostnader til prosjekter registrert under skatteFUNN. Totale kostnader aktivert er kr 16.863.844, med reduksjon av mottatt støtte med til sammen kr 9.656.512.

I tillegg er det aktivert lønnsutenom skatteFUNN fra tidligere år med til sammen kr 750.000.



LUMEX AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2017

Alle tall i NOK

**11. FORDRINGER**

Fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi. Det er foretatt en avsetning til mulig tap på kundefordringer på kr 16.530 pr. 31. desember 2017.

**12. SKATTEFUNN**

Selskapet har i 2017 hatt tre prosjekter under SkatteFUNN-ordningen. Refusjon er ført opp som reduksjon av aktiverte kostnader til Forskning og Utvikling.

Grunnlag for refusjon	2.443.212 =====
Refusjon (20 % av grunnlag)	488.642 =====

**13. BANKINNSKUDD**

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 7.489 pr. 31. desember 2017.



BAKER TILLY  
GRIMSRUD & CO.

Til generalforsamlingen i  
**Lumex AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Lumex AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 26.539. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr. 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 pr. 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet pr. 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 (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.

#### *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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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.



BAKER TILLY  
GRIMSRUD & CO.

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*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.

*Andre forhold*

Selskapet har aktivert utgifter til Forskning og Utvikling med kr 7.957.332. Selskapet er pr. i dag ikke ferdig med utviklingen av de immaterielle eiendelene, noe som gjør at vi mener det er usikkerhet ved den balanseførte verdien.

Baker Tilly Grimsrud & Co.

Kåre Oppstrøm  
Statsautorisert revisor

Oslo, 19. juli 2018