



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 Maria Haneborg-Luhr Sauer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		231 299	162 000
Annen driftsinntekt			500 000
Sum inntekter		231 299	662 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	10 387	139 124
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	69 400	1 138
Annen driftskostnad	3	341 497	409 265
Sum kostnader		421 284	549 526
Driftsresultat		-189 984	112 474
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			16 134
Annen finansinntekt		5 889	1 820
Sum finansinntekter		5 889	17 953
Annen finanskostnad		324 266	276 755
Sum finanskostnader		324 266	276 755
Netto finans		-318 378	-258 802
Ordinært resultat før skattekostnad		-508 362	-146 328
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-508 362	-146 328
Årsresultat		-508 362	-146 328
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-508 362	-146 328
Totalresultat		-508 362	-146 328
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-508 362	-146 328



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-508 362	-146 328



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	8 214 559	8 187 070
Utsatt skattefordel	9		
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		8 214 559	8 187 070
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	36 007	72 014
Lån til foretak i samme konsern	2, 5	2 223 677	2 149 748
Sum finansielle anleggsmidler		2 259 684	2 221 762
Sum anleggsmidler		10 474 242	10 408 832
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		64 800
Andre kortsiktige fordringer	2, 5	1 309 145	335 697
Sum fordringer		1 309 145	400 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	59 681	54 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 681	54 562
Sum omløpsmidler		1 368 825	455 060
SUM EIENDELER		11 843 068	10 863 891

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	69 647	69 647
Beholdning av egne aksjer		-4 364	-4 364
Overkurs		622 312	12 396 408
Sum innskutt egenkapital		687 594	12 461 691
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			11 265 734
Sum opptjent egenkapital			-11 265 734
Sum egenkapital	10	687 594	1 195 956
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	2, 8	8 739 259	7 628 027
Sum annen langsiktig gjeld		8 739 259	7 628 027
Sum langsiktig gjeld		8 739 259	7 628 027
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 988 905	1 556 623
Betalbar skatt	9		
Skattetrekk og andre trekk		17 664	11 776
Annen kortsiktig gjeld		409 645	471 508
Sum kortsiktig gjeld		2 416 214	2 039 907
Sum gjeld		11 155 474	9 667 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 843 068	10 863 891



Årsregnskap

2019

Lumex AS

Organisasjonsnummer 979 686 250

Lid Revisjon & Rådgivning



Lars Hilles gate 19
5008 BERGEN



Lumex AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

Forskning og utviklingskostnader

Forsknings- og utviklingskostnader balanseføres til anskaffelseskost i den grad de representerer en sannsynlig fremtidig økonomisk fordel. Anskaffelseskost omfatter alle utgifter som direkte eller indirekte kan henføres til utviklingen av den identifiserbare immaterielle eiendelen. 30 % av omsetningen som skyldes utviklet programvare bokføres som avskrivninger.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for eventuell avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt



Lumex AS

Noter til årsregnskapet for 2019

ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 2

Aksjer i datterselskaper og mellomværende med nærstående selskap

Lumex AS har eierandeler i følgende selskaper:	Anskaffelses - tidspunkt	Forretningskontor	Eierandel/stemmeret	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Lumex Heritage Solutions AS	26.07.2012	Oslo	94 %	-679.854	-17.707

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Mellomregning med nærstående parter:

	2019	2018
Langsiktig fordring på Lumex Heritage Solutions AS	2.223.677	2.149.748
Kortsiktig fordring på Lumex Business Solutions AS	4.383	234.810
Kortsiktig gjeld til Lumex Heritage Solutions AS	26.228	9.471
Langsiktig gjeld til Meyer Invest AS	300.470	451.000
Langsiktig gjeld til Ankris AS	7.464.108	7.177.027

Note 3

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2019	2018
--	------	------



Lumex AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønninger	515.293	454.615
Arbeidsgiveravgift	76.554	64.774
Pensjonskostnader	30.532	10.010
Andre lønnskostnader	630	88.739
Aktiverte lønnskostnader	-612.622	-479.014
Sum lønnskostnader	<u>10.387</u>	<u>139.124</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var ca. 1.

Godtgjørelser:

	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	0	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning i samsvar med lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen omfatter alle ansatte. Pensjonsforsikringen er innskuddsbasert og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Honorar til revisor

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på ulike tjenester som vist nedenfor:

Lovpålagt revisjon	kr 35.851
Andre attestasjonstjenester	kr 0
Skatterådgivning	kr 8.000
Andre tjenester	<u>kr 35.028</u>
Samlet honorar	<u>kr 78.879</u>



Lumex AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 4
Varige driftsmidler

	<i>Aktiverte utviklings- kostnader</i>
Anskaffelseskost 01.01.	8.187.069
Tilgang	2.522.064
Mottatt tilskudd	2.425.174
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>8.283.959</u>
Oppskrevet før 01.01.	0
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	69.400



Lumex AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.	pr	0
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.	pr	0
Balanseført verdi pr 31.12.		<u>8.214.559</u>
Årets avskrivninger		<u>69.400</u>

Selskapet utvikler programvare for OCR-behandling av tekst. Selskapet forventer inntjening utover prosjektets aktiverte kostnader.

Utviklingen av produktet er ikke ferdig pr utgangen av regnskapsåret, Selskapet har likevel begynt salget av det aktuelle produktet i mindre skala. Avskrivning av aktiverte utviklingskostnader skal etter god regnskapsskikk foretas når prosjektet genererer inntekter. Aktiverte utviklingskostnader er derfor avskrevet med 30 % av produktets omsetning.

Note 5 **Fordringer**

Av selskapets fordringer forfaller kr 2.223.677 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Fordringen er bokført til pålydende. Fordringen har finansiert en videreutvikling av selskapets hovedprodukt i datterselskapet, og skal tilbakebetales når datterselskapet klarer å kommersialisere produktet.

Note 6 **Bundne midler**

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr 10.608.



Lumex AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 7

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Meyer Invest AS	77,9 %	representert v/styrets leder
Egne aksjer	6,3 %	
Knut Tharald Fosseide	4,6 %	
Lars A Nissen Aurdal	3,4 %	
Ankris AS	3,0 %	
Carlin Invest AS	2,1 %	
Anders Granquist	1,9 %	
Fredrika Maria H-L Sauer	0,9 %	daglig leder og nestleder

Selskapets aksjekapital består av 6.964.650 aksjer hver pålydende kr 0,01. Samtlige aksjer har like rettigheter.

Note 8

Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier

<i>Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.</i>	<i>2019</i>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0

<i>Pantstillelser og lignende</i>	<i>Gjeld sikret ved pant</i>	<i>Eiendeler stilt som sikkerhet</i>	<i>Balanseført verdi pant</i>
	0		0

Note 9



Lumex AS

Noter til årsregnskapet for 2019

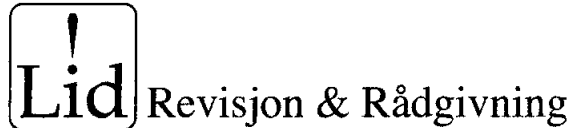
Skattekostnad

<i>Årets skattekostnad består av:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
Betalbar skatt	0	0	
Endring utsatt skatt	0	0	
Netto skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>	<u>Endring</u>
<i>Utsatt skatt:</i>			
Netto grunnlag	-23.884.383	-23.477.433	-406.950
Utsatt skatt 22 %	-5.254.564	-5.165.035	-89.529

Note 10

Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Egne aksjer</i>	<i>Overkurs</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	69.647	-4.364	12.396.408	-11.265.734	1.195.956
Årets resultat	0	0	0	-508.362	-508.362
Overkurs til dekning av udekket tap	0	0	-11.774.096	11.774.096	0
Egenkapital 31.12.	69.647	-4.364	622.312	0	687.594



Til generalforsamlingen i Lumex AS (organisasjonsnummer 979 686 250)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Lumex AS sitt årsregnskap, som viser et underskudd på kr 508.362. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Lumex AS har investert i aksjer i datterselskapet Lumex Heritage Solutions AS som er regnskapsført til kr 36.007 i balansen. Likeledes har Lumex AS en balanseført fordring til Lumex Heritage Solutions AS på kr 2.223.677. Etter flere år med underskudd er egenkapitalen i datterselskapene tapt. Det er usikkert om verdien av aksjepostene og fordringen er tilstede. Vi tar derfor forbehold om hvorvidt regnskapet viser riktig verdi på aksjepostene og fordringen. En nedskrivning av aksjene og tapsavsetning på fordringen ville gitt tilsvarende lavere årsresultat.

Lumex AS har aktivert forskning- og utviklingskostnader over flere år og per 31.12.2019 er denne balanseposten regnskapsført til kr 7.837.766. I 2019 har selskapet begynt å få inntekter på forskningsprosjektet sitt. Hvorvidt hele eller kun deler av verdien av den balanseførte forskning- og utviklingen er tilstede er usikker. Vi tar derfor forbehold om hvorvidt regnskapet viser riktig verdi på balanseposten forskning og utvikling.

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 med forbehold.

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, 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 avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 godrevisjonsskikk 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

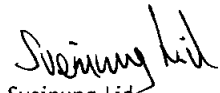
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

**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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 25. august 2020
Lid Revisjon & Rådgivning


Sveinung Lid
registrert revisor