



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 077 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEOMED V FEEDER AS
Forretningsadresse: Parkveien 55
0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Pål Reinhardt Wendelborg Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2020

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, 11.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			
Annen driftsinntekt		368 044	12 555 661
Sum inntekter		368 044	12 555 661
Kostnader			
Annen driftskostnad		109 929	96 767
Sum kostnader		109 929	96 767
Driftsresultat		258 115	12 458 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		108	97
Annen finansinntekt		80 126	511 818
Sum finansinntekter		80 235	511 915
Annen rentekostnad		771	
Sum finanskostnader		771	
Netto finans		79 464	511 915
Ordinært resultat før skattekostnad		337 579	12 970 809
Skattekostnad		-138 351	311 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		475 930	12 659 486
Årsresultat		475 930	12 659 486
Årsresultat etter minoritetsinteresser		475 930	12 659 486
Totalresultat		475 930	12 659 486
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			3 293 941
Avsatt til annen egenkapital		475 930	9 365 545
Sum overføringer og disponeringer		475 930	12 659 486



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		22 209 538	21 617 797
Sum finansielle anleggsmidler		22 209 538	21 617 797
Sum anleggsmidler		22 209 538	21 617 797
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		123 873	215 846
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 873	215 846
Sum omløpsmidler		123 873	215 846
SUM EIENDELER		22 333 411	21 833 644
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		237 736	237 736
Overkurs		54 114	54 114
Sum innskutt egenkapital		291 850	291 850
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 841 474	9 365 545
Sum opptjent egenkapital		9 841 475	9 365 545
Sum egenkapital		10 133 325	9 657 395



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		172 972	311 323
Sum avsetninger for forpliktelser		172 972	311 323
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		12 019 833	11 862 270
Sum annen langsiktig gjeld		12 019 833	11 862 270
Sum langsiktig gjeld		12 192 805	12 173 593
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		7 281	2 656
Sum kortsiktig gjeld		7 281	2 656
Sum gjeld		12 200 086	12 176 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 333 411	21 833 644



NeoMed V Feeder AS

Resultatregnskap

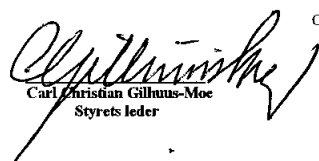
Alle beløp i NOK	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Inntekt på investering i NeoMed Innovation V.L.P.	3	368 044	12 555 661
<i>Sum driftsinntekter</i>		368 044	12 555 661
Regnskapsførerhonorar		4 625	2 656
Revisjonshonorar	2	28 125	19 625
Administrasjonshonorar		71 036	68 640
Andre honorarer		3 125	3 125
Bank og kortgebyrer		3 018	2 721
<i>Sum driftskostnader</i>		109 929	96 767
Driftsresultat		258 115	12 458 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		108	97
Valutagevinst		80 127	511 818
Rentekostnader		-771	0
<i>Netto finansposter</i>		79 464	511 915
Ordinært resultat før skattekostnad		337 579	12 970 809
Skattekostnad	8	138 351	-311 323
Årets resultat		475 930	12 659 486
Overføringer og disponeringer:			
Overført til annen egenkapital		475 930	12 659 486




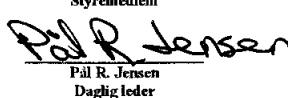
NeoMed V Feeder AS
Balanse
(alle beløp i NOK)

EIENDELER	Note	31.12.19	31.12.18
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i NeoMed Innovation V L.P.	3	22 209 538	21 617 797
Sum anleggsmidler		22 209 538	21 617 797
Omløpsmidler			
Bankinnskudd		123 873	215 847
Sum omløpsmidler		123 873	215 847
Sum eiendeler		22 333 411	21 833 644
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.19	31.12.18
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	237 736	237 736
Overkurs	5	54 114	54 114
Sum innskutt egenkapital		291 850	291 850
Annen egenkapital			
Annen egenkapital	5	9 841 475	9 365 545
Sum annen egenkapital		9 841 475	9 365 545
Sum egenkapital	5	10 133 325	9 657 395
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	172 972	311 323
Annen langsiktig gjeld			
Aksjonærlån	6	12 019 833	11 862 270
Kortsiktig gjeld			
Skyldig regnskapsførerhonorar		7 281	2 656
Sum gjeld		12 200 086	12 176 249
Sum egenkapital og gjeld		22 333 411	21 833 644

Oslo, 27. mars 2020


Carl Christian Gilhuus-Moe
Styrets leder


Tor Fredrik Johansen
Styremedlem


Pål R. Jensen
Daglig leder



NeoMed V Feeder AS

Noter pr. 31.12.19

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og notecopplysninger og er avlagt i samsvar med gjeldende aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet. Selskapet benytter unntaksreglene for små foretak.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Bankinnskudd i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved balansetidspunktet. Kurs på Euro 31.12.19 er NOK 9.86.

Gjeldsforpliktelser i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved balansetidspunktet.

Anskaffelseskost for investeringer i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved transaksjonstidspunktet.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp i den valuta det er mottatt, konvertert til norske kroner på balansetidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på transaksjonstidspunktet.

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Selskapet har foreløpig ikke betalbar skatt. Utsatt skattefordel knyttet til fremførbart underskudd har selskapet valgt ikke å balanseføre tidligere. Utsatt skatt er bokført.

Note 2 - Revisjonshonorar

	2019	2018
Revisjonstjenester	17 500	12 625
Andre tjenester	10 625	7 000
Totalt	28 125	19 625

Note 3 - Investering i NeoMed Innovation V L.P.

	EUR	NOK
	31.12.2019	31.12.2019
Verdi av investeringen i NeoMed Innovation V L.P. (iflg fondets rapportering)	2 486 693	24 518 793
Anskaffelseskost og bokført verdi på investeringen i NeoMed Innovation V L.P.		22 209 538
Merverdi på NeoMed V Feeder AS' investering i NeoMed Innovation V L.P.		2 309 255

Investeringen i NeoMed Innovation V L.P. har en forventet horisont på 10 år og er følgelig vurdert som anleggsmiddel i balansen.

Selskapets investering i NeoMed Innovation V L.P. er vurdert til anskaffelseskost i NOK, kr. 22.209.538.

Gjenstående innskuddsforpliktelse er EURO 299.250.

Utbetaling i 2019 fra fondets salg av aksjer er inntektsført med NOK 368 044 som er selskapet andel av fondets gevinst.



NeoMed V Feeder AS

Noter pr. 31.12.19

Note 4 - Aksjekapital, Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital:

Aksjekapitalen i selskapet består av 237.736 aksjer hver pålydende kr. 1, totalt kr. 237.736. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

Eierstruktur:

Aksjonærene i NeoMed V Feeder AS pr. 31.12.2019 var

	Antall aksjer	Eier andel
Nyskareig AS	37 736	15,9 %
Gjerdingen AS	37 736	15,9 %
Peter Groth	37 736	15,9 %
A/S Sigellen	30 188	12,7 %
Otto Holmen AS	22 642	9,5 %
IDATOR AS	22 642	9,5 %
Solstrålen AS	22 642	9,5 %
Pals Eiendom AS	11 320	4,8 %
Philia AS	7 547	3,2 %
Karoline AS	7 547	3,2 %
Totalt antall aksjer	237 736	100,0 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Styrets leder eier ikke aksjer i selskapet. Det gjør heller ikke daglig leder.
Styremedlem Tor Fredrik Johansen eier 49% av IDATOR AS.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Bokført 31.12.18	237 736	54 114	9 365 545	9 657 395
Årets resultat 2019	0	0	475 930	475 930
Bokført 31.12.19	237 736	54 114	9 841 475	10 133 325



NeoMed V Feeder AS

Noter pr. 31.12.19

Note 6 - Langsiktig gjeld

NeoMed V Feeder AS' totale innskuddsforpliktelse i NeoMed Innovation V L.P. vil bli finansiert gjennom trekk på den inngåtte låneavtalen med hver enkelt investor, se under.

Investor	Total	Innbetalt	Tilbakebetalt	Lånesaldo	Lånesaldo
	innsk.forpliktelse	31.12.19	31.12.19	31.12.19	31.12.19
	EURO	EURO	EURO	EURO	NOK
Nyskareig AS	500 000	452 500	259 000	193 500	1 907 910
Gjerdingen AS	500 000	452 500	259 000	193 500	1 907 910
Peter Groth	500 000	452 500	259 000	193 500	1 907 910
A/S Sigellen	400 000	362 000	207 200	154 800	1 526 328
Otto Holmen AS	300 000	271 500	155 400	116 100	1 144 746
IDATOR AS	300 000	271 500	155 400	116 100	1 144 746
Solstrålen AS	300 000	271 500	155 400	116 100	1 144 746
Pals Eiendom AS	150 000	135 750	77 700	58 050	572 373
Philia AS	100 000	90 500	51 800	38 700	381 582
Karoline AS	100 000	90 500	51 800	38 700	381 582
Totalt	3 150 000	2 850 750	1 631 700	1 219 050	12 019 833

Lånene har ingen forfallsdato. Hele lånebeløpet er forventet å bli tilbakebetalt senere enn 5 år etter balansedagen. Investorenes innskuddsforpliktelse er avtalt i EURO og innbetaling av lånebeløp er foretatt i EURO. Lånebeløpet vil også bli tilbakebetalt i EURO.

Note 7 - Ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2019. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning

Note 8 - Skatter

Årets skattekostnad består av:

	2019	2018
Endring utsatt skatt	-138 351	311 323

Utsatt skatt består av:

	31.12.2019	31.12.2018
Resultatforskjeller deltakerlignet selskap	5 455 259	6 053 663
Freruført underskudd	-4 669 022	-4 638 558
Grunnlag utsatt skatt	786 237	1 415 105
Utsatt skatt 22%	172 972	311 323

Note 9 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

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. Selskapets investering er i et fond som investerer i andre selskaper, både børsnoterte og unoterte. Verdiene i fondet har fra balansetidspunktet og frem til godkjenningen av regnskapet blitt påvirket negativt. NeoMed V Feeder AS har ingen eksterne gjeld og kan kalle inn ytterligere kapital fra eierne i henhold til låneavtalene ved behov. Egenkapitalen og likviditeten er tilfredsstillende. Styret mener det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Neomed V Feeder AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Neomed V Feeder AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 475 930. 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater 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.

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 avvirket.

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>

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 beretning 2019 for Neomed V Feeder AS



Uttalelse om andre 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.

Oslo, 27. mars 2020
RSM Norge AS

Gro Aune
Statsautorisert revisor