



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 615 506
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEA-LIX AS
Forretningsadresse: John Strandruds vei 14
1360 FORNEBU

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: Linh Ngoc Nguyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.09.2020

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, 14.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		135 351	
Sum inntekter		135 351	
Kostnader			
Varekostnad	8	3 225 668	3 283 239
Lønnskostnad	6, 7, 8	757 055	766 552
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10, 11	261 848	225 815
Annen driftskostnad	9	726 297	968 810
Sum kostnader		4 970 868	5 244 417
Driftsresultat		-4 835 518	-5 244 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		409	702
Sum finansinntekter		409	702
Annen rentekostnad		70 939	75 772
Annen finanskostnad		-977	
Sum finanskostnader		69 962	75 772
Netto finans		-69 554	-75 070
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 905 071	-5 319 487
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 905 071	-5 319 487
Årsresultat		-4 905 071	-5 319 487
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 905 071	-5 319 487
Sum overføringer og disponeringer		-4 905 071	-5 319 487



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	11, 14	633 451	702 327
Sum immaterielle eiendeler		633 451	702 327
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	10, 14	82 810	103 513
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10, 14	192 395	72 648
Sum varige driftsmidler		275 206	176 161
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			19 605
Sum finansielle anleggsmidler			19 605
Sum anleggsmidler		908 657	898 092
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			750 000
Andre fordringer	14	196 410	777 227
Sum fordringer		196 410	1 527 227
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	59 536	119 712
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 536	119 712
Sum omløpsmidler		255 946	1 646 938
SUM EIENDELER		1 164 603	2 545 030

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 248 aksjer à kr 200,00)	4, 5, 12, 13	649 600	521 400
Overkurs	12	11 655 523	10 181 223
Sum innskutt egenkapital		12 305 123	10 702 623
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	15 336 351	10 451 280
Sum opptjent egenkapital		-15 336 351	-10 451 280
Sum egenkapital	12	-3 031 228	251 343
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	2 530 378	
Sum annen langsiktig gjeld		2 530 378	
Sum langsiktig gjeld		2 530 378	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		387 830	361 199
Skyldige offentlige avgifter		46 017	39 372
Kortsiktig konserngjeld		782 000	782 000
Annen kortsiktig gjeld		449 607	1 111 116
Sum kortsiktig gjeld		1 665 453	2 293 688
Sum gjeld		4 195 831	2 293 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 164 603	2 545 030



Noter 2019 SEA-LIX AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Hendelser etter balansedagen/ fortsatt drift/ effekter av Covid_19

Sea-lix har hatt fokus hovedsakelig på ferdigstilling av produkter basert på selskapets IP samt tidlig introduksjon i markedet for noen av disse. Selskapet har også utviklet en ny forretningsstrategi som også inkluderer abonnementsløsninger i tillegg til direkte salg.

Selskapets eiere tilførte selskapet kapital gjennom en emisjon sommeren 2019. Samtidig identifiserte man en strategi for kapitalisering av selskapet. Det ble inngått avtale med tilrettelegger og initiativer med investorer ble påbegynt i desember 2019. Som følge av forsinkelser relatert til innhenting av kapital, har selskapet redusert lønnsutgifter og benyttet permittering. Videre er avtaler med Mentum AS og Menatech Ltd. reforhandlet og kostnader knyttet til leveransene fra disse er dermed vesentlig redusert.

Sea-Lix ble valgt som leverandør til et større prosjekt av Nedre Romerike Vannverk (NRV) mot slutten av 2019 for leveranse i 2020/ 2021. Videre leverte selskapet et anlegg for prøvedrift til Tromsø kommune i oktober 2019. I mai 2020 ble Sea-Lix valgt som leverandør til et anlegg i Steinkjer kommune for leveranse i 2020/ 2021. Anlegget i Tromsø skal gjennomføre prøvedrift ut 2020 og vil bli selskapets første demonstrasjonsanlegg av noen størrelse. Dette anlegget har fått stor oppmerksomhet i markedet og Sea-lix vil benytte dette på en utstrakt måte for å akselerere salg.

Som følge av generell treghet i investormarkedet samt følger av pandemien, har kapitalinnhenting blitt ytterligere forsinket. Selskapets eiere besluttet derfor tidlig i 2020 å yte selskapet ytterligere lån. I den senere tid har Sea-lix opplevd en økende interesse blant investorer og er nå i dialog med to interessegrupper om dette. Denne interessen sees i sammenheng med Sea-Lix' suksess i forhold til fremtidige leveranser (NRV/ Steinkjer) samt igangkjøringen av demonstrasjonsanlegget i Tromsø.

På bakgrunn av positiv utvikling både som leverandør og i relasjon til kapitalisering, mener selskapets eiere at det er grunnlag for videre drift.

Note 1 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(4 905 071)	(5 319 487)
+/- Permanente forskjeller	6 877	5 459
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	348 714	(5 306)
Årets skattegrunnlag	(4 549 480)	(5 319 334)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 2 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(4 162)	(31 076)	26 914
Kortsiktig gjeld	0	(321 800)	321 800
Skattemessig fremførbart underskudd	(10 655 146)	(15 204 626)	4 549 480
Netto forskjeller	(10 659 309)	(15 557 502)	4 898 194
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	10 659 309	15 557 502	(4 898 194)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 422 650



Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 20 000. Skyldig skattetrekk er kr 20 718.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 3248 aksjer, pålydende kr 200,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 649 600,-

I 2019 er det nyemisjon 641 aksjer til en verdi pålydende kr 200,- pr. aksje som fører til økning av aksjekapital fra kr 521 400 i 2018 til kr 649 600.

Det er også økning kr 1 474 300 på overkursfond

Note 5 - Aksjonærer

Foretaket har 11 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mentum AS	735	22,63%
Jason Dale	538	16,56%
Kjeller Innovasjon AS	506	15,58%
Akershus Teknologifond	496	15,27%
Hern Invest AS	380	11,70%
Patri Invest & Trading AS	292	8,99%
Azza AS	123	3,79%
Enem Invest AS	67	2,06%
Aaslund, Geir Stian	61	1,88%
Prinvest AS	40	1,23%
Foss AS	10	0,31%
Sum	3 248	100,00%

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	624 974	630 712
Arbeidsgiveravgift	93 485	88 932
Pensjonskostnader	38 020	
Andre relaterte ytelser	577	46 908
Sum	757 055	766 552

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	500 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Innleide daglig leder fra Mentum AS, Aage Bjørn Andersen

Mentum hadde fakturert sum kr 3 318 721 til Sea-lix AS i 2019 (inkl. avsetning kostnader)

Timene ble ført av Aage utgjør kr 1 222 085. I dette ligger kostnader som datamaskin, telefon, aga, pensjon etc..

Andel lønn til Aage utgjør ca. kr 500 000



Note 9 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 37 500. Herav annen bistand kr 10 500 .

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	161 739	120 015	281 754
Tilgang i året	0	202 530	202 530
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	161 739	322 545	484 284
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(58 226)	(47 367)	(105 593)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(78 929)	(130 150)	(209 079)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	82 810	192 395	275 205
Årets avskrivninger	(20 703)	(82 783)	(103 486)
Økonomisk levetid	5 år	4,1 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 %	20,0 - 24,51 %	



Note 11 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 073 919
Tilgang i året	89 487
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 163 406
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(371 592)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(529 955)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	633 451
Årets avskrivninger	(158 363)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 %

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	521 400	10 181 223	(10 451 280)	251 343
Gjeldsettergivelse			20 000	20 000
Økning AK/overkurs	128 200	1 474 300		1 602 500
Årets resultat			(4 905 071)	(4 905 071)
Egenkapital 31.12.2019	649 600	11 655 523	(15 336 351)	(3 031 228)

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Mentum AS v/Aage Bjørn Andersen	735
Styremedlem	Jason Dale	538
	Kjeller Innovasjon AS	506
	Akershus Teknologifond	496
	Hern Invest AS	380
Styreformann	Patri Invest & Trading AS(v/Ulf Ristebråten)	292
	Azza AS	123
	Aaslund, Geir Stian	61
Styremedlem	Enem Invest AS (v/Mårten Lund)	67
	Foss AS	10
Aksjonær	Prinvest AS	40

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 530 778	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 530 778	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt	908 657	
Balanseført verdi av varelager og fordringer	196 410	
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 2 530 778 forfaller hele lånet i løpet av 4 år.



Igel-revisjon AS, statsautorisert revisor

Sundenga 6

2008 Fjerdingby

Mobilnr. 93046097

Org.nr 997 060 881MVA

oddvar@igel-revisjon.no

Til generalforsamlingen i

Sea-Lix AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sea-Lix AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 4.905.071. 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 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

Medlem av den Norske Revisorforening



Igel-revisjon AS, statsautorisert revisor
Sundenga 6

2008 Fjerdingsby

Mobilnr. 93046097

Org.nr 997 060 881MVA

oddvar@igel-revisjon.no

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 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.

Presisering fortsatt drift.

Selskapet opplyser i note under regnskapsprinsipper, hendelser etter balansedagen, fortsatt drift og effekter CV19, at de har hatt fokus på ferdigstilling av produkter samt introduksjon i markedet for disse. Det er i 2019 hentet inn ytterligere egenkapital. I løpet av 2019 er hele aksjekapitalen tapt og de har pr 31.12.2019 en negativ egenkapital på kr 3.031.228,-. Som det fremgår av nevnte note er det iverksatt tiltak for å sikre tilfredsstillende likviditet som sikrer videre drift i perioden fremover. Det vises til omtale i note. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet 2019.

Rælingen, 16. sept 2020

Igel-revisjon AS
Oddvar Igeltjorn
statsautorisert revisor

Medlem av den Norske Revisorforening