



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Lene Wium
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,6	145 684	387 895
Sum kostnader		145 684	387 895
Driftsresultat		-145 684	-387 895
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 866	28 363
Sum finansinntekter		7 866	28 363
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		250 000	247 500
Sum finanskostnader		250 000	247 500
Netto finans		-242 134	-219 137
Ordinært resultat før skattekostnad		-387 818	-607 032
Ordinært resultat etter skattekostnad		-387 818	-607 032
Årsresultat		-387 818	-607 032
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-387 818	-607 032
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-387 818	-607 032
Sum overføringer og disponeringer		-387 818	-607 032



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	697 500	247 500
Sum finansielle anleggsmidler		697 500	247 500
Sum anleggsmidler		697 500	247 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6		250 000
Sum fordringer			250 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 410 206	1 946 985
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 410 206	1 946 985
Sum omløpsmidler		1 410 206	2 196 985
SUM EIENDELER		2 107 706	2 444 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
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	1 006 410	618 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		-1 006 410	-618 592
Sum egenkapital		1 999 319	2 387 137
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 388	57 348
Sum kortsiktig gjeld		108 388	57 348
Sum gjeld		108 388	57 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 107 706	2 444 485



Til generalforsamlingen i PreeCap AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert PreeCap AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 387 818. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 feil.

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 regnskapsførererselskap



Uavhengig revisors beretning - PreeCap AS

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.

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, uriktige fremstillinger 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 om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende 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

(2)



Uavhengig revisors beretning - PreeCap AS

avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og 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 29. mai 2017

PricewaterhouseCoopers

John Giæver
Statsautorisert revisor



PreeCap AS – Årsberetning 2016

24. mai 2017

Årsberetning for PreeCap AS 2016

PreeCaps virksomhet er å investere i forsknings- og teknologibaserte forretningsideer i tidlig fase. 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 2016 har det blitt avholdt 6 styremøter, alle i Tromsø.

Fondet har pr 31.12.2016 tre bedrifter i porteføljen; Filmgrail AS, Optisys AS og SuperPluss AS. Investeringen i SuperPluss AS er eneste gjennomførte investering dette året. Det foreligger en investeringsbeslutning om investering i Kvalvik BlueBio AS på NOK 500 000,-. Investeringen ble gjennomført Q1 2017.

Styret ble tidlig i 2017 kjent med at Optisys AS hadde store økonomiske utfordringer som førte til en konkurs, og verdien på aksjeposten har derfor blitt justert ned til kr 0,- med effekt pr. 31.12.2016.

Ved årets slutt har PreeCap AS 0,5 MNOK til nye investeringer og driftsmidler til 2-3 år. I 2016 har ca. 20 case blitt vurdert av rådgiver, hvorav 8 ble presentert for fondets styre. 6 av disse ble videre fremmet for investeringsbeslutning, der 2 ble besluttet investert. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapets virksomhet forurensrer 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.

24
Tromsø, 24. Mai 2017

Asbjørn Lilletun
Styremedlem

Hilde Svenning
Styremedlem

Tore Normann
Styreleder

Edd-Magne Torbergsen
Styremedlem



Preecap AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5,6	145 684	387 895
Sum driftskostnader		145 684	387 895
DRIFTSRESULTAT		-145 684	-387 895
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 866	28 363
Sum finansinntekter		7 866	28 363
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		250 000	247 500
Sum finanskostnader		250 000	247 500
NETTO FINANSPOSTER		-242 134	-219 137
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-387 818	-607 032
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ARSRESULTAT		-387 818	-607 032
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		-387 818	-607 032
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-387 818	-607 032

Årsregnskap for Preecap AS

Organisasjonsnr. 996441059

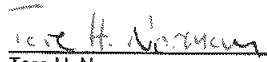


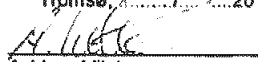
Preecap AS

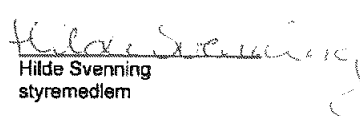
Balanse pr. 31.12.2016

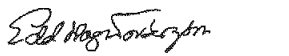
	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	697 500	247 500
Sum finansielle anleggsmidler		697 500	247 500
SUM ANLEGGSMIDLER		697 500	247 500
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer	6	0	250 000
Sum fordringer		0	250 000
Bankinnskudd		1 410 206	1 946 985
SUM OMLØPSMIDLER		1 410 206	2 196 985
SUM EIENDELER		2 107 706	2 444 485
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
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	-1 006 410	-618 592
Sum opptjent egenkapital		-1 006 410	-618 592
SUM EGENKAPITAL		1 999 319	2 387 137
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		108 388	57 348
SUM KORTSIKTIG GJELD		108 388	57 348
SUM GJELD		108 388	57 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 107 706	2 444 485

Tromsø, 24.1.2017


Tore H. Normann
styrets leder


Asbjørn Lilletun
styremedlem


Hilde Svenning
styremedlem


Edd Magne Torbergsen
styremedlem



Præcap AS Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

Salgsinntekter/tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

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
Aksjonærer:	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
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 %
Sum	3 190	100 %	100 %

Note 2 Aksjer i andre selskaper

Selskap	Antall	Pålydende	Eierandel	Aksjekapital	Kostpris
Filmgrail AS	10 000	1	6,33 %	158 018	495 000
Optisys AS	36	100	10,71 %	33 600	500 000
Superplus AS	12 525	0,15	3,00 %	62 625	450 000
Sum kostpris					1 445 000
Nedskrivning for mindreverdi i porteføljen					747 500
Totalt bokført verdi					697 500



Preecap AS Noter til regnskapet for 2016

Note 3 Skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom det regnskapsmessige og skattemessige resultat:

	2016
Resultat før skattekostnad	-387 818
Permanente forskjeller	250 000
Endring i midlertidige forskjeller	-250 000
Årets skattegrunnlag	-387 818
Årets betalbare skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Årets skattekostnad	0

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

	31.12.2016	31.12.2015	Endring
Fordringer	0	-250 000	-250 000
Skattem. fremførbart underskudd	-865 187	-477 369	387 818
	-865 187	-727 369	387 818
Utsatt skattefordel (24/25%)	207 645	181 842	25 803

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	-618 592	2 387 136
Årets resultat			-387 818	-387 818
UB 31.12	319 000	2 686 728	-1 006 410	1 999 319

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

Personer	2016	2015
Revisor, revisjon kostnadsført inkl.mva	18 750	12 250
Revisor, annen bistand kostnadsført inkl.mva	0	0
Sum	18 750	12 250

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 tjenestepensjon. 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. 20.587 inkl. mva.

Note 6 Andre fordringer

	2016	2015
Fordring Aksjer i Optisys AS	0	500 000
Nedskrivning fordring Aksjer Optisys AS	0	-250 000
Bokført verdi	0	250 000

Fordring bestod av innbetaling i 2015 for aksjer i selskapet Optisys AS. Kapitaløkningen i Optisys AS ble ikke tidsriktig registrert i Brønnøysundregisteret i 2015 og pr. 31.12.15 ble betaling for aksjene klassifisert som kortsiktig gjeld i regnskapet til Optisys AS.

I 2016 ble kapitaløkning registrert i Brønnøysundregisteret, og regnskapsmessig omklassifisert som

Aksjer i Optisys AS i regnskapet til Preecap AS.

Se ellers note nr 2