

Årsredovisning för

Simris Alg AB

556841-9187

Räkenskapsåret
2014-01-01 – 2014-12-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Simris Alg AB (556841-9187) med säte i Simrishamn kommun avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2014.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK).

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Bolaget registrerades 2011 och bedriver verksamhet inom tillverkning och försäljning av produkter med odlade mikroalger, utveckling av teknologier och processer för odling och produktion med mikroalger, konsultverksamhet och marknadsföring inom tillverkning, teknik och miljötjänster med mikroalger, samt därmed förenlig verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under 2014 tillverkat algolja för omega-3-tillskott och byggt upp varulager. Två produktserier har utvecklats för lansering 2015. Vidare har bolaget tagit fram planer för utbyggnad av produktionsanläggningen till full industriell skala.

En riktad nyemission har genomförts för att finansiera rörelsen som tillfört bolaget 13 652 tkr före emissionskostnader. I december togs beslut om ytterligare två nyemissioner, för att finansiera utbyggnad av produktionsanläggningen samt rörelsekostnader under kommande verksamhetsår.

Bolaget har under året aktiverat utvecklingskostnader hänförliga till produktutveckling, kvalitetssystem, certifiering, produktionsdesign och kostnader för varumärke.

Bolaget införde under verksamhetsåret ett optionsprogram för anställda. Totalt tecknades 686 optioner som vid fullt utnyttjande ger 686 nya aktier serie B i november 2019. Detta motsvarar en maximal utspädning av antalet aktier per 2014-12-31 med 1,74 %.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget genomförde i januari den första av de två planerade nyemissionerna. Nyemissionen gav ett kapitelltillskott på 11 049 tkr före emissionskostnader som täcker bolagets rörelsekostnader under 2015. Ytterligare tillskott av likvida medel för att finansiera utbyggnaden förväntas genom en andra nyemission med likviddatum 2015-04-30 samt försäljning av produkter.

I februari förvärvade bolaget fastigheten i Hammenhög, där verksamheten bedrivs, för 4 850 tkr. Förvärvet har finansierats genom lån.

7 mars 2015 lanserade bolaget sina första konsumentprodukter och inledde försäljning genom återförsäljare och egen webshop.



FLERÅRSÖVERSIKT

	2014	2013	2012	2011
Nettoomsättning (kr)	54 784	29 198	46 673	243 376
Resultat efter finansnetto (kr)	-8 451 031	-3 950 335	-2 864 786	23 803
Soliditet	90%	89%	90%	18%

RESULTATDISPOSITION

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
Överkursfond	24 830 930
balanserat resultat	-6 799 619
årets resultat	-8 451 031
Summa	9 580 280
disponeras så att:	
i ny räkning balanseras	9 580 280
Summa	9 580 280

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande tilläggsupplysningar.

RT

RESULTATRÄKNING

	Not	2014-01-01- 2014-12-31	2013-01-01- 2013-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		54 784	29 198
Aktivering utvecklingskostnader, patent och varumärken	4	1 193 872	1 558 381
Övriga rörelseintäkter	2	211 627	543 000
Summa rörelseintäkter		1 460 283	2 130 579
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-169 980	26 463
Övriga externa kostnader		-4 330 993	-3 032 287
Personalkostnader	3	-4 982 954	-3 032 886
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar		-466 864	-69 609
Summa rörelsekostnader		-9 950 791	-6 108 319
Rörelseresultat		-8 490 508	-3 977 740
Finansiella poster			
Ränteintäkter		51 893	33 395
Räntekostnader		-12 416	-5 990
Summa finansiella poster		39 477	27 405
Resultat efter finansiella poster		-8 451 031	-3 950 335
Resultat före skatt		-8 451 031	-3 950 335
Årets resultat		-8 451 031	-3 950 335

BALANSRÄKNING

	Not	2014-12-31	2013-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingskostnader	4	2 952 091	2 092 925
Patent och varumärken	4	219 591	64 229
Summa immateriella anläggningstillgångar		3 171 682	2 157 154
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättringar på annans fastighet	5	252 140	145 023
Inventarier	5	274 737	207 655
Summa materiella anläggningstillgångar		526 877	352 678
Summa anläggningstillgångar		3 698 559	2 509 832
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor, råvaror och produkter i arbete		1 230 391	163 735
Summa varulager		1 230 391	163 735
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		463 972	208 526
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6,7	604 868	787 970
Summa kortfristiga fordringar		1 068 840	996 496
Kassa och bank		4 863 940	2 662 836
Summa omsättningstillgångar		7 163 170	3 823 067
SUMMA TILLGÅNGAR		10 861 729	6 332 899

	Not	2014-12-31	2013-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (2 500 A-aktier, 36 891 B-aktier)	8	196 955	121 125
Pågående nyemission		0	6 250
Summa bundet eget kapital		196 955	127 375
Fritt eget kapital			
Överkursfond		24 830 930	12 302 625
Balanserat resultat		-6 799 619	-2 849 284
Årets resultat		-8 451 031	-3 950 335
Summa fritt eget kapital		9 580 280	5 503 006
Summa eget kapital		9 777 235	5 630 381
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	9	0	7 142
Summa långfristiga skulder		0	7 142
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut		7 143	28 572
Leverantörsskulder		101 402	208 528
Övriga skulder		168 895	124 070
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		807 054	334 207
Summa kortfristiga skulder		1 084 494	695 377
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 861 729	6 332 899

STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

		2014-12-31	2013-12-31
Ställda säkerheter	10	1 680 863	1 680 863
Ansvarsförbindelser		0	0

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Allmänna redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2014 tillämpas årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3) vid upprättandet av finansiella rapporter. Bolaget har utnyttjat mindre företags möjlighet att inte räkna om jämförelsetalen för 2013 enligt K3s principer. Presenterade jämförelsetal överensstämmer i stället med de uppgifter som presenterades i föregående års årsredovisning, och det kan därmed finnas brister i jämförbarheten mellan åren. Bolaget har vid övergången till redovisning enligt K3 inte kunnat identifiera några större avvikelser från tidigare principer.

Tjänste- och entreprenadarbeten

Företagets intäkter för uppdrag på löpande räkning redovisas enligt huvudregeln.
Företagets intäkter för uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln.

Statliga stöd

Statliga stöd redovisas till verkligt värde när det finns rimlig säkerhet att stödet kommer att erhållas och att företaget kommer att uppfylla alla därmed sammanhängande villkor. Statligt stöd som hänförs till förväntade kostnader redovisas som förutbetalda intäkter. Stödet intäktsförs i den period då de kostnader uppkommer som det statliga stödet är avsett att kompensera samt att det finns rimlig säkerhet för att stödet kommer att erhållas för dessa kostnader. Statliga stöd redovisas som övriga rörelseintäkter.

Immateriella tillgångar

Bolaget tillämpar aktiveringsmodellen. De större utvecklingsprojekt som har ansetts vara av väsentligt värde för företaget under kommande år, aktiveras i balansräkningen som Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten. I de utgifter som har aktiverats finns internt upparbetade värden i form av direkta kostnader för löner och externa tjänster.

Även kostnader för varumärke har aktiverats under rubriken Patent och varumärken och för webbshop under rubriken för detsamma.

Utvecklingskostnader som balanserats kommer att skrivas av linjärt över den period som de förväntade fördelarna beräknas komma företaget tillgodo och från den tidpunkt då respektive utvecklingsprojekt avslutas.

Har en immateriell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

Avskrivningsmetod och avskrivningstid

Immateriella anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Balanserade utvecklingskostnader	5 år
Varumärken	10 år

Varumärkesskydd är giltigt i 10 år och kan därefter förlängas. Livslängden för tillgången anses därför vara 10 år.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Inventarier	5 år
Förbättringar på annans fastighet	15 år

Lager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet (beräknat enligt FIFO) och nettoförsäljningsvärdet. Varulagret har, förutom råvarulager, värderats till nettoförsäljningspris. Råvaror har värderats till anskaffningsvärde och alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen ingår i anskaffningsvärdet.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Bolagets ackumulerade skattemässiga underskott uppgår på balansdagen till - 16 308 985 kr. Då bolaget fortfarande befinner sig i en tidig fas och ännu inte har visat några vinster redovisar bolaget ingen uppskjuten skattefordran.

NOT 2 ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER

	2014	2013
Offentliga stöd och bidrag	96 600	543 000
Övriga intäkter	115 027	0
Summa	211 627	543 000

Offentliga stöd och bidrag består av bidrag från Vinnova uppgående till totalt 96 600 kr (433 000 kr) samt miljöpris från Skånes Regionsstyrelse uppgående till 0 kr (110 000 kr).

NOT 3 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER

	2014	2013
Medelantal anställda		
Män	5	3
Kvinnor	4	3
Summa medeltal anställda	9	6
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar	3 494 858	2 194 988
Pensionskostnader	198 562	0
Övriga sociala kostnader	1 017 446	687 361
Summa löner, andra ersättningar och sociala kostnader	4 710 866	2 882 349

B. D.

NOT 4 IMMATERIELLA ANLÄGGNINSTILLGÅNGAR
BALANSERADE UTVECKLINGSKOSTNADER

	2014	2013
Balanserade utgifter för produktionsutveckling		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	2 092 925	598 773
Aktivering upparbetad tid inkl soc avgifter	629 285	1 312 460
Inköp	510 340	181 692
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 232 550	2 092 925
Ackumulerade avskrivningar		
Ingående ackumulerade avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-334 706	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-334 706	0
Utgående balans	2 897 844	2 092 925

	2014	2013
Balanserade utgifter för webbshop		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Aktivering upparbetad tid inkl soc avgifter	6 247	0
Inköp	48 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	54 247	0
Ackumulerade avskrivningar		
Ingående ackumulerade avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående balans	54 247	0
Total utgående balans	2 952 091	2 092 925

	2014	2013
Balanserade utgifter för patent och varumärken		
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	64 229	0
Inköp	177 938	64 229
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	242 167	64 229
Ackumulerade avskrivningar		
Ingående ackumulerade avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	-22 576	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 573	0
Utgående balans	219 591	64 229

NOT 5 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

FÖRBÄTTRINGAR PÅ ANNANS FASTIGHET

	2014	2013
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	155 382	0
Inköp	125 867	155 382
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	281 249	155 382
Ackumulerade avskrivningar		
Ingående ackumulerade avskrivningar	-10 359	0
Årets avskrivningar	-18 750	-10 359
Utgående ackumulerade avskrivningar	-29 109	-10 359
Utgående balans	252 140	145 023

INVENTARIER

	2014	2013
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	296 246	146 706
Inköp	157 914	149 540
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	454 160	296 246
Akkumulerade avskrivningar		
Ingående ackumulerade avskrivningar	-88 591	-29 341
Årets avskrivningar	-90 832	-59 250
Utgående ackumulerade avskrivningar	-179 423	-88 591
Utgående balans	274 737	207 655

NOT 6 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	2014	2013
Första förhöjda leasingavgifter	579 594	662 400
Förutbetalad leasingavgift	25 274	125 570
Summa	604 868	787 970

De första förhöjda leasingavgifter, totalt uppgående till 579 594 kr (662 400 kr) kostnadsförs under leasingavtalens längd.

NOT 7 LEASING

Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:

	2014	2013
Inom ett år	477 222 kr	569 079 kr
Inom 2-5 år	973 754 kr	1 446 835 kr
Senare än 5 år	0 kr	4 141 kr
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	575 036 kr	459 752 kr

All leasing hanteras som operationell leasing. Maskinerna leasas normalt på fem år och inventarier leasas på tre-fem år. Några få avtal har klausuler om bl a valutakurser vilket kan komma att påverka leasingavgifter. I övrigt förekommer inga variabla avgifter.

Leasingen består i all väsentlighet av hyra av maskiner för tillverkning och inventarier. Maskinerna avser framför allt produktionsmoduler och nedströmsutrustning. Inventarier som leasas består av larmsystem samt datorer.

NOT 8 EGET KAPITAL

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	127 375	12 302 625	-2 849 284	-3 950 335	5 630 381
Nyemission	69 580	12 489 889			12 559 469
Teckningsoptioner		38 416			38 416
Balanseras i ny räkning			-3 950 335	3 950 335	0
Årets resultat				-8 451 031	-8 451 031
Belopp vid årets utgång	196 955	24 830 930	-6 799 619	-8 451 031	9 777 235

Bolaget har under våren genomfört en nyemission om 13,5 Mkr och som efter emissionskostnader tillfört bolaget ca 12,5 Mkr till eget kapital.

Simris Alg AB har gett ut sammanlagt 686 teckningsoptioner med ett inlösenpris om 1 275,30 kr per aktie till personalen med period för inlösen 2019-11-01—2019-11-15.

Optionerna utgavs till marknadsmässiga villkor. Varje option berättigar till teckning av en nyemitterad B-aktie i Simris Alg AB. Om samtliga teckningsoptioner utnyttjas blir utspädningseffekten 1,74 procent av aktiekapitalet vid nuvarande antal utestående aktier.

NOT 9 LÅNGFRISTIGA SKULDER

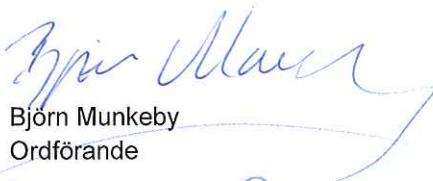
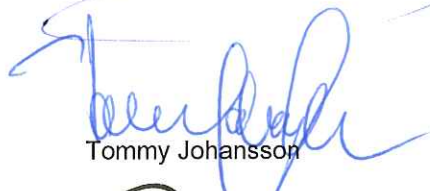
	2014	2013
Förfaller inom 1 till 5 år	0	7 142
Förfaller inom mer än 5 år	0	0
Summa	0	7 142

NOT 10 STÄLLDA SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

	2014	2013
Ställda säkerheter		
Företagsinteckning, checkkredit Sparbanken	1 000 000	1 000 000
Hysesdeposition Simrishamns Industrifastigheter	107 800	107 800
Säkerhet för leasing av maskin	573 063	573 063
Summa	1 680 863	1 680 863

UNDERSKRIFTER

Simrishamn 2015- 04-20


Björn Munkeby
Ordförande
Jan Johansson
Tommy Johansson
Ebba Åsly Fåhraeus
Fredrik Adams
Fredrika Gullfot
Verkställande direktörVår revisionsberättelse har avgivits 2015- 04-21
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
Dan Andersson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Simris Alg AB, org.nr 556841-9187

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Simris Alg AB för år 2014.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Simris Alg AB:s finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Simris Alg AB för år 2014.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Lund den 21 april 2015

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Dan Andersson
Auktoriserad revisor