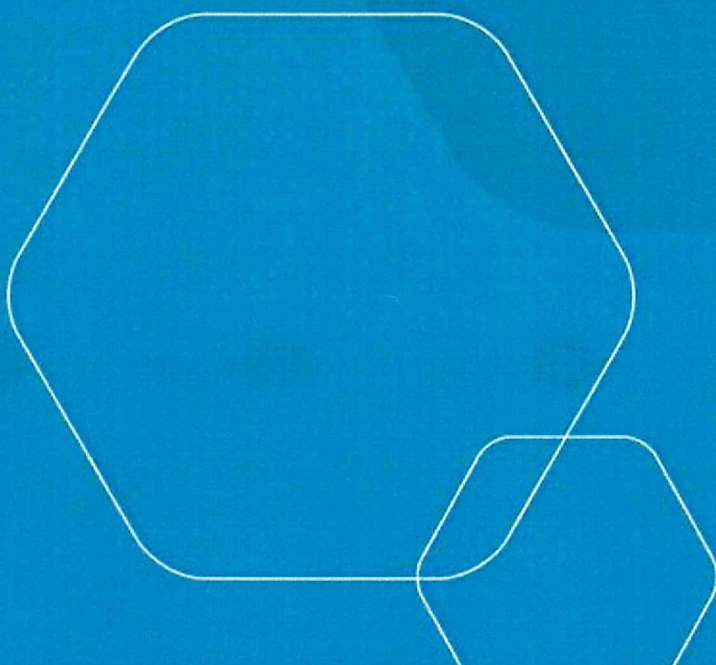


Årsregnskap 2022

Proventia AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter



Org.nr.: 912 062 120

RESULTATREGNSKAP

PROVENTIA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Omsetning av tjenester		3 543 715	2 219 936
Offentlig støtte		7 742 985	6 635 501
Sum driftsinntekter		11 286 700	8 855 437
Varekostnad		1 967 640	1 680 625
Lønnskostnad	2	5 204 006	4 046 598
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	160 168	83 525
Annen driftskostnad	2	3 890 511	2 556 364
Sum driftskostnader		11 222 324	8 367 112
Driftsresultat		64 376	488 325
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		76 466	26 050
Inntekt på aksjer og finansielle instrumenter	4, 14	1 200 000	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4, 14	894 259	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	100 000
Annen rentekostnad		198	388
Annen finanskostnad		-499	0
Resultat av finansposter		382 507	-74 338
Resultat før skattekostnad		446 883	413 988
Skattekostnad på resultat	4	62 387	111 112
Resultat		384 496	302 876
Årsresultat		384 496	302 876
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	11	384 496	302 876
Sum overføringer		384 496	302 876

BALANSE**PROVENTIA AS**

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	302 587	230 120
Sum varige driftsmidler		302 587	230 120
Sum anleggsmidler		302 587	230 120
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	1 080 461	764 189
Andre kortsiktige fordringer	6	829 242	219 896
Sum fordringer		1 909 703	984 085
INVESTERINGER			
Aksjer	7	995 000	889 029
Andre finansielle instrumenter	8, 14	150 000	0
Sum investeringer		1 145 000	889 029
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8, 9, 14	9 856 567	9 827 894
Sum omløpsmidler		12 911 270	11 701 008
Sum eiendeler		13 213 857	11 931 128

BALANSE

PROVENTIA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10, 11	900 000	900 000
Egne aksjer	11	-20 000	-20 000
Overkurs	11	3 534 254	3 534 254
Sum innskutt egenkapital		4 414 254	4 414 254
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	11	1 872 038	1 487 542
Sum opptjent egenkapital		1 872 038	1 487 542
Sum egenkapital		6 286 292	5 901 796
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		837 512	434 905
Betalbar skatt	4	62 387	111 112
Skyldig offentlige avgifter	12	488 910	312 848
Annen kortsiktig gjeld	13	5 538 756	5 170 467
Sum kortsiktig gjeld		6 927 565	6 029 333
Sum gjeld		6 927 565	6 029 333
Sum egenkapital og gjeld		13 213 857	11 931 128

BALANSE

PROVENTIA AS
Porsgrunn,
Styret i Proventia AS


Sverre Gotaas
styreleder

Spooren
Cornelis

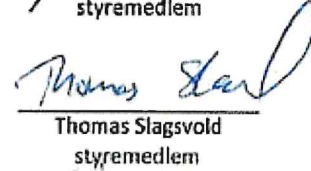
Digitally signed by Spooren
Cornelis
DN: cn=Spooren Cornelis
Date: 2023.05.06 08:29:28
+02'00'

Cornelis Martinus Jacobus Gerardus Spooren
styremedlem


Lars-Ivar Bøe
styremedlem


Jan Nikolai Bøye
styremedlem


John Terje Veset
styremedlem


Thomas Slagsvold
styremedlem


Monika Lønnebakke
styremedlem


Jørn Roar Bamle
daglig leder


Arild Petersen
styremedlem

Proventia AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper:

Arsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor:

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

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, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Inntekter:

Inntekter regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfelle når varen er levert til kunden og/eller når tjenesten ytes. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Tilskudd inntektsføres i takt med at betingelsene for tilskuddene er innfridd.

Varekostnad

Kostnader til underleverandører/inneleide konsulenter brukt som rådgivere overfor inkubatorbedriftene er klassifisert som varekostnader i årsregnskapet. Inkubatorbedriftene betaler en egenandel iht statsstøtteregelverket og Sivas retningslinjer.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende:

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader:

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuell ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel er netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Note 2 Ansatte og godtgjørelser:

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2022	2021
Lønninger	4 244 781	3 312 458
Arbeidsgiveravgift	636 640	497 911
Pensjonkostnader	253 338	207 787
Andre personalkostnader	69 247	28 442
Sum lønnskostnader	5 204 006	4 046 598
Gjennomsnittlig antall årsverk	5,25	3,50

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022

Obligatorisk tjenestepensjon:

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Godtgjørelse til revisor, EY, fordeler seg slik:	2022	2021
Lovpålagt revisjon	39 500	22 700
Andre tjenester	1 975	2 720
Sum netto eks mva	41 475	25 420

Note 3 Spesifikasjon av varige driftsmidler:

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Kontor maskiner	Sum
Anskaffelskost	396 198	209 452	605 650
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.21	305 333	70 197	375 530
Bokført verdi 01.01.2022	90 865	139 255	230 120
Tilgang i året	145 377	87 260	232 637
Avgang i året	0	0	0
Avskrivninger 2022	77 168	83 000	160 168
Balanseført verdi pr 31.12.22	159 074	143 515	302 587

Driftsmidlene avskrives lineært over 3-5 år

Note 4 Skatter:

Årets skattekostnad:	2022	2021
Betalbar skattekostnad	62 387	111 112
Endring i utsatt skatt	0	
Skattekostnad ordinært resultat	62 387	111 112
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	446 883	413 988
Permanente forskjeller	9 565	7 275
Nedskrivning aksjer	894 259	
Gevinst ved realisasjon andre finansielle instrumenter	-1 200 000	
Nedskrivning lån		100 000
Endring i midlertidige forskjeller	132 868	-16 206
Skattepliktig inntekt	283 575	505 057
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	62 387	111 112
Sum betalbar skatt i balansen	62 387	111 112

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som gitt opphav til utsatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-59 335	-15 167	44 168
Fordringer	-100 000	-11 300	88 700
Sum	-159 335	-26 467	132 868
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt		26 467	26 467
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel/ utsatt skatt	-159 335	0	159 335
Utsatt skattefordel (22%)	0	0	0

I henhold til God Regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Kundefordringer:

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 180 461	775 489
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-100 000	-11 300
Netto oppførte kundefordringer	1 080 461	764 189

Note 6 Andre kortsiktige fordringer:

Andre kortsiktige fordringer består av:	2022	2021
Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	132 185	0
Andre kortiktige fordringer tilskudd	451 000	56 250
Forskuddsbet leiekostnader	118 077	54 483
Andre forskuddsbet kostnader	127 980	109 163
Sum kortsiktige fordringer	829 242	219 896

Note 7

Aksjer:		2022	2021
Selskap:			
Sustaintech AS	Kostpris	294 029	294 029
Soraytech Scandinavia AS	Kostpris	500 000	500 000
MSG Aviation AS	Kostpris	315 000	315 000
Cemit Group AS	Kostpris	1 000 230	
Nedskrivning aksjer		-1 114 259	-220 000
Sum aksjer		995 000	889 029

Note 8

Andre finansielle instrumenter:		2022	2021
Presåkornordning:			
Aksjer Sustaintech AS		1 000 000	1 000 000
Aksjer MSG Aviation AS		750 000	750 000
Investeringslån Investinor		-1 750 000	-1 750 000
Bokført verdi presåkornordningen		0	0
Andre finansielle instrumenter:			
Lån til Inkubatorbedrifter		400 000	100 000
Nedskrivning lån		-250 000	-100 000
Sum andre finansielle instrumenter		150 000	0

Note 9**Bundne midler:**

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med NOK 219 160 pr 31.12.2022
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2022 utgjorde NOK 216 560

Note 10**Aksjekapital:**

Selskapet har en aksjekapital på NOK 900 000, fordelt på 900 aksjer á NOK 1 000
Selskapets aksjonærer:

Navn	Eierandel / Stemmeandel	Representert i styret i selskapet ved
Herøya Industripark AS	40,00 %	Sverre Golaas
Det kommunale Oppgavefelleskapet, Grenlandssamarbeidet	16,67 %	Monika Lønnebakke
SIVA SF	16,67 %	Arild Petersen
Universitetet i Sør-Øst Norge	6,67 %	Thomas Slagsvold
Vestfold og Telemark Fylkeskommune	6,67 %	Jan Nikolai Bøye
Bilfinger Industrial Services Norway AS	3,33 %	Lars Ivar Bøe
Notodden Utvikling AS	2,22 %	John Terje Veseth
Telemark Teknologipark	2,22 %	
Stiftelsen Sintef	1,11 %	Cornelis (Rudie) Spooren
Klosterøya Næringspark AS	1,11 %	
Project Invest AS	1,11 %	
Industriinkubatoren Proventia AS	2,22 %	
Sum	100,00 %	

Note 11**Egenkapital:**

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	900 000	-20 000	3 534 254	1 487 542	5 901 796
Årets endring i egenkapital:					
Årets resultat				384 496	384 496
Egenkapital 31.12.2022	900 000	-20 000	3 534 254	1 872 038	6 286 292

Note 12**Skyldig offentlige avgifter:**

Skyldige offentlige avgifter	2022	2021
Forskuddstrekk	216 560	179 571
Oppgjørskonto merverdiavgift	153 715	37 753
Arbeidsgiveravgift	118 635	95 524
	488 910	312 848

Note 13 Annen kortsiktig gjeld:

Annen kortsiktig gjeld består av:	2022	2021
Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	63 748	48 451
Skyldig feriepenger	452 117	343 624
Annen påløpt kostnad	114 115	18 392
Periodiserte tilskudd	4 908 776	4 760 000
Sum annen kortsiktig gjeld	5 538 756	5 170 467

Note 14 Preså Kornmidler

Preså Kornkapital Innovasjon Norge

Investeringer	2022	2021
Aksjer i MSG Aviation AS	750 000	750 000
Aksjer i Sustaintech AS	1 000 000	1 000 000
Sum investering Preså Korn	1 750 000	1 750 000
Investeringslån Investinor	-1 750 000	-1 750 000
Sum Preså Kornkapital	-1 750 000	-1 750 000
Sum bokført verdi	0	0
Gevinst på realiserte lån/aksjer	0	0
- Herav 50 % andel tilfalt Proventia	0	0

Preså Korn-kapital

Investinor tilbyr rentefrie lån til Technology Transfer Offices, forretningsenglenettverk og inkubatorer som skal investeres i norske oppstartsbedrifter yngre enn fem år.

Preså Kornkapitalen skal matches med minimum like stort beløp, fortrinnsvis fra forretningsengler.

Preså Kornkapital investeres som egenkapital eller konvertible lån.

Oppstartbedriftene skal tilføres både kapital, kompetanse og nettverk de trenger for å forberede seg for vekst.

Mellomleddene forvalter eierskapet i oppstartbedriftene på INs vegne (Forvalter).

Industriinkubatoren Proventia AS ble tildelt 2 MNOK i Preså Korn-runden i desember 2017 (Preså Korn II) for inkubatorer.

Betingelse for preså Korn II følger under:

- Kapitalgevinst deles mellom IN og Forvalter:
- Første 1 MNOK fordeles 50/50
- Kapitalgevinst over 1 MNOK fordeles ved at 70% tilbakeføres til IN, og 30% betales Forvalter som resultatbasert kompensasjon.
- Eventuelle tap dekkes av IN

Investerte beløp og motatt finansiering i form av Preså Kornkapital er presentert netto i selskapets balanse ettersom de investerte midler ikke vil kunne genere tap for Industriinkubatoren Proventia AS. Aksjene er derfor bokført til opprinnelig kostpris og er ikke vurdert i forhold til eventuell nedskrivning.