

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper anvendes:

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskap

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskapet i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte fra datterselskap regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Driftsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etterhvert som de opptjenes.

Offentlige tilskudd og refusjoner

Selskapet mottar offentlige tilskudd og refusjoner som delfinansiering av sin virksomhet. Disse vises som brutto driftsinntekter og inntektsføres i takt med fremdriften av løpende prosjekter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til tjenesteleveranser. 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 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Investeringer i aksjer og andeler

Aksjene bokføres som hovedregel til anskaffelseskost. Dersom antatt virkelig verdi anses varig lavere enn anskaffelseskost, nedskrives de aksjepostene det gjelder til antatt virkelig verdi. Se note 8 og 11 for detaljer.

Pensjonsmidler

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen.

Innskuddsplan

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel 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 nettogrunnlaget.

Note 1 Offentlige tilskudd og refusjoner

Norinnova får tilskudd til administrasjon og gjennomføring av innovasjonsprosjekter. For kjerneaktivitetene som inkluderer inkubasjon, forskningsbasert nyskaping (Forny2020) og innomed er tilskuddene bruttoført og periodisert.

Tilskuddene er tildelt i konkurranse og har variabel varighet. I hovedsak er tilskuddene gitt årlig basert på søknader.

Yter	Beløp 2023	Beløp 2022
Norges Forskningsråd	7 694 926	8 541 440
SIVA SF	3 500 000	2 891 021
Troms og Finnmark Fylkeskommune	785 352	1 496 954
Innovasjon Norge	1 121 626	361 593
Sparebanken Nord-Norge	1 040 057	523 633
Utenriksdepartementet	3 912 500	3 680 630
Den Norske Bank (DNB)	597 987	0
	<u>18 652 447</u>	<u>17 495 270</u>

Note 2 Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som omfatter alle ansatte i selskapet.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP) for alle ansatte. Denne ordningen gjaldt fra og med 1. januar 2011.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2023	2022
Lønninger	16 339 100	15 598 423
Styrehonorarer	285 000	230 000
Arbeidsgiveravgift	1 592 239	1 423 701
Pensjonskostnader innskudd	1 730 553	1 754 139
Andre lønnsrelaterte ytelser	280 042	422 127
Sum	<u>20 226 933</u>	<u>19 428 389</u>

Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært	20	21
--	----	----

Ytelser til ledende personer i 2023:

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 449 891	
Pensjon	204 840	
Andre ytelser	4 038	
Honorar		285 000

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

	2023	2022
Lovpålagt revisjon	229 231	146 723
Andre attestasjonstjenester	9 575	66 639
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Annen bistand	55 890	17 440
Sum godtgjørelse til revisor	<u>294 696</u>	<u>230 802</u>

Beløpene er ekskl. mva.

Note 4 Varige driftsmidler

	Tomt	Film- rettigheter	Kontor- utstyr	Data- utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	517 286	297 413	2 317 414	1 104 650	4 236 763
Tilgang	0	297 413	167 486	45 233	510 131
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	517 286	594 826	2 484 900	1 149 883	4 746 894
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	138 793	2 175 083	1 111 569	3 425 445
Balanseført verdi pr. 31.12	517 286	456 033	309 816	38 313	1 321 449
Årets avskrivninger	0	118 965	340 896	23 642	483 503
Forventet økonomisk levetid - Linær avskrivning		5-10 år	5-10 år	3 år	

Note 5 Aksjer og mellomregning med datterselskap

Selskap	Aksje- kapital	Antall aksjer NorInnova	Eierandel (stemmeandel)	Pålydende	Kostpris
Globesar AS	258 730	258 730	100 %	1	686 347
Forskningsparken Møtesenter AS	343 750	13 750	100 %	25	1 640 534
Norinnova Startcap AS	30 000	30 000	100 %	1	775 836
Sum kostpris totalt					3 102 717
Nedskrivning for mindreverdi i porteføljen					46 289
Totalt bokført verdi					3 056 428

Selskapene har sitt forretningskontor i Tromsø kommune.

Globesar AS hadde et overskudd for 2023 på kr 15.242, og bokført egenkapital pr 31.12.23 var kr. 820.122.

Forskningsparken Møtesenter AS hadde et underskudd for 2023 på kr 50.061, og bokført egenkapital pr 31.12.23 var kr. 2.283.909.

Norinnova Startcap AS hadde et underskudd for 2023 på kr 522.235,-, og bokført egenkapital pr 31/12-23 var negativ med kr. -527.891.

Lån til datterselskaper pr 31/12	2023	2022
Forskningsparken Møtesenter AS konsernbidrag	-	604 200
Globesar AS konsernbidrag	17 500	-
Forskningsparken Møtesenter AS lån	1 812 667	1 150 367
Norinnova Startcap AS	542 583	527 583
Sum	2 372 750	2 282 150
Renter lån	73 100	53 900

Det er avtalt og beregnet renter med 3% pa.

Lån fra datterselskaper	2023	2022
Globesar AS	655 707	635 307
Renter lån	25 400	12 457
Netto renteinntekter	47 700	41 443

Konsernbidrag ytt til datterselskaper	2023	2022
Globesar AS	-	-
Norinnova Startcap AS	-	746 700
Sum	-	746 700

Beløp er vist under posten Annen kortsiktig gjeld

Kundefordringer på datterselskaper pr 31/12	2023	2022
Forskningsparken Møtesenter AS	-	-
Globesar AS	4 688	-
Norinnova Startcap AS	553 085	794 110
Sum	557 773	794 110
Renter	-	-

Det er ikke stilt sikkerhet eller pant til konsernselskaper

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2023	2022
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	-433 253	-276 153
Fordringer	-3 906 685	-1 916 962
Netto midlertidige forskjeller	-4 339 938	-2 193 115
Regnskapsmessige nedskrivn obligasjoner	0	0
Regnskapsmessige avsetninger for forpliktelser	0	0
Underskudd til fremføring	-137 297	0
Grunnlag for utsatt skatt	-4 477 235	-2 193 115
Utsatt skattefordel i balansen	984 992	482 485

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

	2023	2022
Grunnlag for betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	-3 737 265	-715 504
Permanente forskjeller	1 435 645	890 120
Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	-2 301 620	174 616
Endring i midlertidige forskjeller	2 146 823	-32 043
Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	-154 797	142 573
Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	0	0
Mottatt konsernbidrag	17 500	604 200
Avgitt konsernbidrag	0	-746 700
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-137 297	73

	2023	2022
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0	16
Effekt av skatt på konsernbidrag	0	164 274
Sum betalbar skatt	0	164 290
Endring i utsatt skatt	-502 507	31 738
Skattekostnad	-502 507	196 028

Note 7 Tomt

NorInnova AS eier tomten på 36.000 m2 som forskningsparkens 1. til 3. byggetrinn er bygget på. Tomten er aktivert i balansen til kr 1,-.

I 2016 kjøpte selskapet en tilhørende parsell, Gnr. 124 / bnr. 123 fra UNN HF. Denne er bokført til kostpris kr. 517.285

Note 8 Aksjer

Selskap	Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende	Kostpris	Eierandel
Uformia AS	228 463	29 671	1	1 695 461	13,0 %
Edinsights AS	67 654	1 250	1	500 000	1,8 %
Lytix Biopharma AS	4 006 832	155 790	0,10	3 840 939	0,4 %
Amicoat AS	30 425 300	88 186	1,00	149 450	0,3 %
Stiftelsen Tromsø Internasjonale skole	262 500	25	1 000	25 000	9,5 %
Aranica AS	215 000	1 600	100	1 437 500	74,4 %
Calanus AS	1 678 390	797 020	0,08	2 550 464	4,2 %
Pharma Holdings AS	1 011 744	1 760	1	149 450	0,2 %
Medsensio AS	39 471	1 425	1	380 000	3,6 %
Vitux Group AS	157 154 420	1 109 078	4	9 773 371	2,8 %
Prophylix Pharma Holding AS	609 130	54 260	1	4 212 405	8,9 %
Pharmasum Therapeutics AS	316 642	8 307	0,10	64 700	0,3 %
Lyfstone AS	15 984 362	139 730	1	3 953 988	0,9 %
Orinor AS	12 801 438	4 849	360	1 721 895	13,6 %
CallMeSmart AS	100 000	50 000	1	50 000	50,0 %
Filmgrail AS	232 110	7 000	1	346 500	3,0 %
Chip Nanoimaging AS	66 667	1 875	1	1 125 000	2,8 %
Kinsea Lead Discovery AS	30 000	9 530	1	1 042 387	31,8 %
Norinnova Invest AS	4 465 000	9 046	100	9 046 000	20,3 %
Nordnorsk Vitensenter - stiftelse				1	
Sum kostpris totalt				42 064 512	
Nedskrivning for mindreverdi i porteføljen				17 205 085	
Totalt bokført verdi				24 859 427	

Selskapets investeringer i oppstartsbedrifter har et eiermessig perspektiv gjennom en FoU-fase. Aksjene er således eiet i en midlertidig fase, og disse er derfor ikke konsolidert i de tilfeller hvor Norinnova eier mer enn 50%. Det samme er tilfelle for investeringer som faller inn under betegnelsen tilknyttede selskaper, dvs selskap hvor Norinnova innehar en eierinteresse mellom 20 - 50%. Aksjene er vurdert til anskaffelseskost.

Norinnova arbeider aktivt mot andre investorer for å sikre selskapene langsiktige eiere, og har som mål å forbli minoritetsaksjonær. Gjennom avtale har Norinnova forpliktet seg til å dele overskudd i selskapene med opprinnelse fra FoU-miljøene ved Norwegian Research Center (NORCE) og Universitetssykehuset i Nord-Norge med disse partene.

Note 9 Ansvarlige lån i porteføljeselskaper

	Lånebeløp	
	2023	2022
D'Liver AS	388 667	388 667
Lyfstone Invest AS	50 000	-
Aranica AS	52 246	23 215
Callmesmart AS	822 000	822 000
Norinnova Narvik AS	118 059	118 059
Norinnova Invest AS	7 189 735	11 687 107
Totalt	8 620 706	13 039 048
Tapsavsetninger	3 836 685	1 826 962
Balanseført verdi 31.12	4 784 021	11 212 086

Note 10 Kundefordringer

Kundefordringer	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	5 251 651	7 101 485
Avsetning til tap på kundefordringer	-70 000	-90 000
Kundefordringer i balansen	5 181 651	7 011 485

Note 11 Investeringer Pre-såkornfond/Ansvarlig lån Investinor

Selskapet har mottatt lån fra Investinor (tidligere Innovasjon Norge) for investeringer i Pre-så Kornordningen etter initiativ fra Nærings- og fiskeridepartementet. Lånet skal etter gitte kriterier benyttes til å delfinansiere og utløse privat investeringskapital til innovative bedrifter i oppstartfase som er tilknyttet TTO eller inkubator.

Realisasjonsverdi med fradrag for transaksjonskostnader skal tilbakebetales Investinor. Dersom realisasjonsverdien er lavere enn investert beløp vil tapet på investeringen bli ettergitt lånet.

Alle foretatte investeringer under lånet forfaller til betaling senest 15 år etter inngåelsen av de enkelte avtalene, i perioden 2030 til 2034.

Pr. 31.12.2023 utgjør brutto lån fra Investinor kr. 11.000.000. Realisert og påregnelig tap investeringer er fradragsført med kr. 7.338.534, slik at netto gjeld utgjør kr. 3.661.466. Lånet er rente- og avdragsfritt og gjelden er ikke pantesikret.

Eiendeler stilt som sikkerhet for lånet:	Saldo 31/12-23
Bankinnskudd	80 683

Investeringer Pre-så Kornelskap pr. 31.12.2023:

Aksjer:	Aksjekapital	Antall	Kostpris	Eierandel
Avju Solutions AS	268 460	1 625	1 999 674	9,52 %
Ctd AS	36 000	1 500	1 000 000	4,17 %
Medsensio AS	39 471	1 875	500 000	4,75 %
Probotic AS	70 307	1 081	400 017	2,09 %
Sum kostpris totalt			3 899 691	
Nedskrivning for mindreverdi i porteføljen			250 000	
Totalt bokført verdi			3 649 691	

Ansvarlige lån:

Det er ikke ytt lån eller sikkerhetsstillelser til ovennevnte selskaper pr 31/12-23

Note 12 Kortsiktige investeringer

	Markeds-verdi	Bokført verdi
Produkt:		
Markedsbaserte obligasjoner og aksjer	12 533 561	12 306 848
Sum	12 533 561	12 306 848

Note 13 Bundne midler

Bundne bankinnskudd	2023	2022
Skattetrekksmidler	1 067 608	979 826

I tillegg har selskapet kr. 8.299.468 på egen konto tilhørende Mabit.
Det vises til note 16.

Note 14 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Norinnova AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	16 711	1 000	16 711 000
Sum	16 711		16 711 000

Selskapets aksjonærer pr 31.12.23 var:

Navn	Aksjer	Sum aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Nordland fylkeskommune	752	752	4,5 %	4,5 %
Troms fylkeskommune	752	752	4,5 %	4,5 %
SIVA - Selskapet for industrivekst SF	5 580	5 580	33,4 %	33,4 %
Equinor Energy AS	1 575	1 575	9,4 %	9,4 %
Sparebank1 Nord-Norge Portefølje AS	613	613	3,7 %	3,7 %
Troms Kraft AS	578	578	3,5 %	3,5 %
Gjensidige Forsikring ASA	578	578	3,5 %	3,5 %
Universitetet i Tromsø	5 580	5 580	33,4 %	33,4 %
Universitetssykehuset Nord Norge	364	364	2,2 %	2,2 %
Hurtigruten AS	128	128	0,8 %	0,8 %
Helse Nord RHF	125	125	0,7 %	0,7 %
Fondet Universitetet i Tromsø	86	86	0,5 %	0,5 %
Totalt	16 711	16 711	100 %	100 %

Note 15 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	16 711 000	32 444 489	25 086 701	74 242 190
Årets resultat	0	0	-3 234 758	-3 234 758
Avsatt konsernbidrag	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	16 711 000	32 444 489	21 851 943	71 007 432

Note 16 Mabit

Selskapet er engasjert til å ivareta drift av MABIT-programmet. I 2023 har selskapet mottatt kr 2 mill. på vegne av MABIT-programmet. I 2022 mottok selskapet kr 5,50 mill. Disponible midler til dekning av nye og pågående prosjekter utgjør kr 5,65 mill. pr 31.12.23. Pengene er bokført på egen bankkonto / plassering, motposten er Forskudd fra Mabit. Se note 13.