

# **INNKALLING TIL ORDINÆR GENERALFORSAMLING I**

**AMICOAT AS**  
ORG NR 913 811 380

Til aksjeeiere i Amicoat AS

Innkalling til ordinær generalforsamling i Amicoat AS

Aksjeeierne i AS innkalles til ordinær generalforsamling 28.juni 2024

Tidspunkt: kl 11.00

Møtested: Elektronisk via Teams («Microsoft Teams Meeting») Link til møte: xxxxx

## **Dagsorden**

- 1. VALG AV MØTELEDER**
- 2. VALG AV EN PERSON TIL Å MEDUNDERTEGNE PROTOKOLLEN**
- 3. GODKJENNELSE AV INNKALLINGEN OG DAGSORDREN**
- 4. ÅRSREGNSKAPET 2023**
- 5. GODKJENNELSE AV HONORAR TIL STYRET**
- 6. GODKJENNELSE AV REVISORS GODTGJØRELSE**
- 7. VALG AV NYTT STYRET**
- 8. STYREFULLMAKT TIL KAPITALFORHØYELSE**
  - (i) Det henvises til vedlagt utkast til Generalforsamlingsprotokoll
- 9. FORHØYELSE AV SELSKAPETS AKSJEKAPITAL VED NYTEGNING**
  - (i) Det henvises til vedlagt utkast til Generalforsamlingsprotokoll
- 10. FORHØYELSE AV SELSKAPETS AKSJEKAPITAL VED NYTEGNING  
(GJELDSKONVERTERING)**
  - (i) Det henvises til vedlagt utkast til Generalforsamlingsprotokoll

## **11. FULLMAKTER TIL KAPITALFORHØYELSE I FORBINDELSE MED UTSTEDELSE AV**

### **OPSJONER**

- (i) Det henvises til vedlagt utkast til Generalforsamlingsprotokoll

\*\*\*

Årsregnskap ligger vedlagt innkallingen.

Aksjeeiere kan la seg representere ved fullmektig. Fullmektigen må fremlegge skriftlig fullmakt.

Med vennlig hilsen

for styret i Amicoat AS

Styreleder

Gert W. Munthe

**PÅMELDING – ORDINÆR GENERALFORSAMLING 28. JUNI 2024 I AMICOAT AS**

Adresse: Amicoat AS, e-post: [investors@amicoat.com](mailto:investors@amicoat.com). Dersom De etter påmelding skulle bli forhindret fra å møte, kan skriftlig og datert fullmakt leveres på generalforsamlingen.

|  |   |       |                         |
|--|---|-------|-------------------------|
| Undertegnede vil møte på generalforsamlingen i Amicoat AS den 28. juni 2024 og (sett kryss): |   |       |                         |
| <input type="checkbox"/>   | Avgi stemme for mine/våre aksjer                    |       |                         |
| <input type="checkbox"/>   | Avgi stemme for aksjer ifølge vedlagte fullmakt(er) |       |                         |
| Navn på aksjonær / selskap (blokkbokstaver): _____   |   |       |                         |
| Antall egne aksjer: _____  |   |       |                         |
| Antall aksjer som eventuelt representeres etter fullmakt: _____                              |   |       |                         |
|  |   |       |                         |
|  | _____   | _____ | _____                   |
|  | dato  | sted  | aksjonærens underskrift |

## FULLMAKT – ORDINÆR GENERALFORSAMLING 28. JUNI 2024 I AMICOAT AS

Hvis De selv ikke møter på den ordinære generalforsamlingen kan De møte ved fullmektig. De kan da benytte dette fullmaktsskjema.

|   |  |                          |                                  |                                      |
|---|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Undertegnede aksjonær i Amicoat AS gir herved (sett kryss):   |  |                          |                                  |                                      |
| <input type="checkbox"/>  | Styrets leder eller den han bemyndiger |                          |                                  |                                      |
| <input type="checkbox"/>  | Den som skal lede generalforsamlingen  |                          |                                  |                                      |
| <input type="checkbox"/>  | _____<br>Navn på fullmektig            |                          |                                  |                                      |
| Fullmakt til å møte og avgi stemme for mine/våre aksjer på ordinær generalforsamling i Amicoat AS den 28. juni 2024. Dersom det er sendt inn fullmakt uten å navngi fullmektigen, anses fullmakten gitt til styrets leder eller den han bemyndiger.   |  |                          |                                  |                                      |
| Stemmegivningen skal skje i henhold til instruksjonene nedenfor. Merk at <b>dersom det ikke er kryssset av i rubrikkene nedenfor, vil dette anses som en instruks om å stemme "for" forslagene i innkallingen</b> , likevel slik at fullmektigen avgjør stemmegivningen i den grad det blir fremmet forslag i tillegg til eller til erstatning for forslagene i innkallingen. |  |                          |                                  |                                      |
| <b>Sak:</b>   | <b>For</b>                             | <b>Mot</b>               | <b>Avstår</b>                    | <b>Full-<br/>mektigen<br/>avgjør</b> |
| 1. Valg av møteleder  | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 2. Valg av person til å medundertegne protokollen   | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 3. Godkjenning av innkalling og dagsorden   | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 4. Godkjenning av årsregnskap for regnskapsåret 2023  | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 5. Godkjenning av honorar til styret  | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 6. Godkjenning revisors godtgjørelse  | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 7. Valg av nytt styre   | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 8. Styrefullmakt til kapitalforhøyelse  | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 9. Forhøyelse av selskapets aksjekapital ved nytegning  | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 10. Forhøyelse av selskapets aksjekapital ved nytegning (gjeldskonvertering)  | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| 11. Fullmakter til kapitalforhøyelse i forbindelse med utstedelse av opsjoner   | <input type="checkbox"/>               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>         | <input type="checkbox"/>             |
| Antall aksjer fullmakten gjelder: _____   |  |                          |                                  |                                      |
| Aksjonærens navn og adresse*: _____   |  |                          |                                  |                                      |
|   | _____<br>dato                          | _____<br>sted            | _____<br>aksjonærens underskrift |                                      |

\*Dersom fullmakten gis av et selskap bes kopi av firmaattesten vedlagt.

# PROTOKOLL FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING I

## AMICOAT AS

ORG NR 913 811 380

Den 28. juni 2023 klokken 11.00 ble det holdt ekstraordinær generalforsamling i Amicoat AS ("Selskapet") via Teams-møte («Microsoft Teams Meeting»).

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder, Gert Wilhelm Munthe, som opptok den til protokollen vedlagte fortegnelse over møtende aksjonærer og stemmer. Fullmakter ble kontrollert. Fortegnelse over møtende aksjonærer, herunder antall aksjer og stemmer representert, er vedlagt protokollen som Bilag 1.

XXX av totalt 30,425,300 aksjer, eller ca. XXX % av aksjene og stemmene, var representert.

Følgende saker ble diskutert og vedtatt:

### 1 VALG AV MØTELEDER

Gert Wilhelm Munthe ble valgt til møteleder.

### 2 VALG AV EN PERSON TIL Å MEDUNDERTEGNE PROTOKOLLEN

Møtelederen reiste spørsmål om det var noen bemerkninger til innkallingen eller dagsordenen. Da det ikke var noen innvendinger, ble innkallingen og dagsordenen ansett som godkjent. Møtelederen erklærte generalforsamlingen som lovlig satt. XXX ble valgt til å medunderskrive protokollen.

### 3 GODKJENNELSE AV INNKALLING OG DAGSORDEN

Møtelederen reiste spørsmål om det var noen bemerkninger til innkallingen eller dagsordenen. Da det ikke var noen innvendinger, ble innkallingen og dagsordenen ansett som godkjent. Møtelederen erklærte generalforsamlingen som lovlig satt.

### 4 ÅRSREGNSKAPET 2023

Selskapets årsregnskap samt revisors årsberetning for 2023 ble gjennomgått, jf. Bilag 2. Det fremkom ingen innsigelser til disse og årsregnskapet og årsberetningen ble godkjent.

I samsvar med styrets forslag vedtok generalforsamlingen at det ikke utdeles utbytte til aksjonærene.

### 5 GODKJENNELSE AV HONORAR TIL STYRET

Generalforsamlingen besluttet at styret godtgjøres med et honorar på kr 650.000 for 2023.

## **6 GODKJENNELSE AV REVISORS GODTGJØRELSE**

Generalforsamlingen besluttet at revisors honorar dekkes etter regning.

## **7 VALG AV NYTT STYRET**

Vedtak fattes på generalforsamlingen. Det sittende styret vurderes supplert med et nytt styremedlem.

## **8 STYREFULLMAKT TIL KAPITALFORHØYELSE**

I tråd med styrets begrunnede forslag, vedtok generalforsamlingen følgende forslag om fullmakt til kapitalforhøyelse:

- (i) I henhold til aksjeloven § 10-14 gis styret fullmakt til å forhøye Selskapets aksjekapital med inntil NOK 7.554.704, ved utstedelse av inntil 7.554.704 aksjer med en tegningskurs som er NOK 5,40 per aksje eller høyere.
- (ii) Styret gis fullmakt til å bestemme nærmere tegningsvilkår, herunder dato for betaling.
- (iii) Fullmakten gjelder for to år.
- (iv) Aksjeeiernes fortrinnsrett til de nye aksjene etter aksjeloven § 10-4 skal kunne fravikes jf. aksjeloven § 10-5. Begrunnelsen for dette er at det anses nødvendig for å sikre tilstrekkelig finansiering av selskapet i fasen frem til det oppnås en positiv kontantstrøm fra driften.
- (v) Fullmakten omfatter også kapitalforhøyelse mot innskudd i andre eiendeler enn penger, herunder kapitalforhøyelse ved motregning.
- (vi) Fullmakten omfatter ikke beslutning om fusjon etter aksjeloven § 13-5.

## **9 FORHØYELSE AV SELSKAPETS AKSJEKAPITAL VED NYTEGNING**

Vedtak: Følgende forslag ble vedtatt av generalforsamlingen i tråd med styrets begrunnede forslag og redegjørelse for viktige hendelser etter siste balansedag:

- (i) Aksjekapitalen økes fra NOK 30 425 300 med NOK 4 629 630 til NOK 35 054 930 ved økning av antall aksjer fra 30 425 300 med 4 629 630 til 35 054 930. Dette skjer med tegningskurs på NOK 5,40 per aksje, hver pålydende NOK 1. Samlet tegningsbeløp er NOK 25 000 000,- hvorav overkurs utgjør NOK 20 370 370.
- (ii) Den nye aksjekapitalen tegnes av [navn på ventureinvestor] i generalforsamlingsprotokollen.

- (iii) Aksjekapital og overkurs skal gjøres opp ved innbetaling til selskapets driftskonto. Aksjeinnskuddet kan disponeres av selskapet før kapitalforhøyelsen er registrert i Foretaksregisteret. Innbetalingen skjer umiddelbart etter generalforsamlingen, og senest innen 7 dager.
- (iv) De nye aksjene gir rett til utbytte og rettigheter for øvrig fra og med kapitalforhøyelsens registrering i Foretaksregisteret.
- (v) Utgiftene til kapitalforhøyelsen er under NOK 30.000. Utgiftene dekkes av selskapet.

Det ble foretatt følgende aksjetegning:

| Navn, org.nr.                                  | Antall aksjer | Totalt tegningsbeløp | Signatur aksjetegner (evt. fullmektig) |
|--|---------------|----------------------|--|
| [Navn - aksjetegner] & [org.nr. - aksjetegner] | 4 629 630     | NOK 25 000 000       |  |

## 10 FORHØYELSE AV SELSKAPETS AKSJEKAPITAL VED NYTEGNING (GJELDSKONVERTERING)

Det er etablert brofinansiering for selskapet ved at en del aksjonærer har stilt midler til disposisjon der det er en forpliktelse til å tegne aksjer for utestående saldo på det tidspunkt det gjennomføres en større emisjon. Tegningskursen skal da være 20 % lavere enn prisen ved denne emisjonen. Det gjennomføres i denne generalforsamling en rettet emisjon mot en ny investor som tegner seg for NOK 25 000 000 til en tegningskurs på NOK 5,40 per aksje, hver pålydende NOK 1.

**Vedtak:** *Følgende forslag ble vedtatt av generalforsamlingen i tråd med styrets begrunnede forslag og redegjørelse for viktige hendelser etter siste balansedag:*

- (i) Aksjekapitalen økes fra NOK 35 054 930- med NOK 3 367 003 til NOK 38 421 933 ved økning av antall aksjer fra 35 054 930 med 3 367 003 til 38 421 933. Aksjenes pålydende er NOK 1 per aksje og tegning skjer til kurs NOK 4,32 per aksje. Samlet tegningsbeløp er NOK 14 545 455,- hvorav overkurs utgjør NOK 11 178 452,-.
- (ii) Den nye aksjekapitalen tegnes i protokollen for generalforsamlingen.
- (iii) Aksjeinnskuddene skal gjøres opp umiddelbart etter tegningen ved konvertering av fordring som tegneren har mot Selskapet.
- (iv) De nye aksjene gir rett til utbytte og rettigheter for øvrig fra og med kapitalforhøyelsens registrering i Foretaksregisteret.

(v) Utgiftene til kapitalforhøyelsen er inntil NOK 30 0000. Utgiftene dekkes av selskapet.

**TEGNING:**

Det ble foretatt følgende aksjetegning:

| <b>Navn, Fødselsnummer/org.nr.</b>   | <b>Antall aksjer</b>            | <b>Totalt tegningsbeløp</b>                  | <b>Signatur aksjetegner (evt. fullmektig)</b> |
|--|---------------------------------|--|---|
| [<br>NORTH MURRAY AS<br>TAJ HOLDING AS<br>HEYERN AS<br>PER STRAND EIENDOM AS<br>JAKOB HATTELAND HOLDING AS<br>JAKOB HATTELAND HOLDING AS<br>COUSI INVEST AS<br>LUKAS I AS<br>GREENHOUSE AS<br>JAHATT AS<br>KAAR AS<br>TRP AS<br>BAI AS<br>TRIM INVEST AS<br>RINGDAL CHRISTOFFER OLE<br>MOSSBERG THORD PETER<br>Haukeland Ola Mosebø<br>JOHANSEN EIENDOM AS<br>JACOBSEN VEBJØRN TRONSTAD<br>Børseth Invest AS<br>Markussen Kristoffer<br>COUSI INVEST AS ]<br>, [F.nr./org.nr. - aksjetegner 1] | [Antall - aksjer aksjetegner 1] | [Beløp - totalt tegningsbeløp aksjetegner 1] |   |
|  |                                 |  |   |

**VEDTEKSENDRINGER:**

Som følge av vedtakene under punkt 9 og punkt 10 ovenfor, besluttet generalforsamlingen enstemmig at § 4 i Selskapets vedtekter skal endres fra:



"Selskapets sin aksjekapital er på 30 425 300 kroner fordelt på 30 425 300 aksjer, hver pålydende 1 krone."

til

"Selskapets sin aksjekapital er på 38 421 933 kroner fordelt på 38 421 933 aksjer, hver pålydende 1 krone."

Generalforsamlingens beslutninger skal meldes til Foretaksregisteret.

## **11 FULLMAKTER TIL KAPITALFORHØYELSE I FORBINDELSE MED UTSTEDELSE AV OPSJONER**

Styret har allerede vedtatt et opsjonsprogram for ansatte og ønsker å foreta noen justeringer i dette.

De følgende begrunnede forslag fra styret ble vedtatt av generalforsamlingen:

### Vedtatt fullmakt 1:

- (i) I henhold til aksjeloven § 10-14 gis styret fullmakt til å forhøye Selskapets aksjekapital med inntil NOK 150 000, ved utstedelse av inntil 150 000 aksjer, hver pålydende NOK 1, med en tegningskurs som er NOK 4,73 per aksje eller høyere.
- (ii) Styret gis fullmakt til å bestemme nærmere tegningsvilkår, herunder dato for betaling.
- (iii) Fullmakten gjelder for to år.
- (iv) Aksjeeiernes fortrinnsrett til de nye aksjene etter aksjeloven § 10-4 skal kunne fravikes jf. aksjeloven § 10-5. Begrunnelsen for dette er at det anses nødvendig for å sikre en motivert arbeidsstokk.
- (v) Fullmakten omfatter også kapitalforhøyelse mot innskudd i andre eiendeler enn penger, herunder kapitalforhøyelse ved motregning.
- (vi) Fullmakten omfatter ikke beslutning om fusjon etter aksjeloven § 13-5.

### Vedtatt fullmakt 2:

- (i) I henhold til aksjeloven § 10-14 gis styret fullmakt til å forhøye Selskapets aksjekapital med inntil NOK 459 000, ved utstedelse av inntil 459 000 aksjer, hver pålydende NOK 1, med en tegningskurs som er NOK 5,25 per aksje eller høyere.
- (ii) Styret gis fullmakt til å bestemme nærmere tegningsvilkår, herunder dato for betaling.
- (iii) Fullmakten gjelder for to år.
- (iv) Aksjeeiernes fortrinnsrett til de nye aksjene etter aksjeloven § 10-4 skal kunne fravikes jf. aksjeloven § 10-5. Begrunnelsen for dette er at det anses nødvendig for å sikre en motivert arbeidsstokk.

(v) Fullmakten omfatter også kapitalforhøyelse mot innskudd i andre eiendeler enn penger, herunder kapitalforhøyelse ved motregning.

(vi) Fullmakten omfatter ikke beslutning om fusjon etter aksjeloven § 13-5.

Vedtatt fullmakt 3:

(i) I henhold til aksjeloven § 10-14 gis styret fullmakt til å forhøye Selskapets aksjekapital med inntil NOK 1 163 194, ved utstedelse av inntil 1 163 194 aksjer, hver pålydende NOK 1, med en tegningskurs som er NOK 6,25 per aksje eller høyere.

(ii) Styret gis fullmakt til å bestemme nærmere tegningsvilkår, herunder dato for betaling.

(iii) Fullmakten gjelder for to år.

(iv) Aksjeeiernes fortrinnsrett til de nye aksjene etter aksjeloven § 10-4 skal kunne fravikes jf. aksjeloven § 10-5. Begrunnelsen for dette er at det anses nødvendig for å sikre en motivert arbeidsstokk.

(v) Fullmakten omfatter også kapitalforhøyelse mot innskudd i andre eiendeler enn penger, herunder kapitalforhøyelse ved motregning.

(vi) Fullmakten omfatter ikke beslutning om fusjon etter aksjeloven § 13-5.

Vedtatt fullmakt 4:

(i) I henhold til aksjeloven § 10-14 gis styret fullmakt til å forhøye Selskapets aksjekapital med inntil NOK 1 926 250, ved utstedelse av inntil 1 926 250 aksjer, hver pålydende NOK 1, med en tegningskurs som er NOK 5,40 per aksje eller høyere.

(ii) Styret gis fullmakt til å bestemme nærmere tegningsvilkår, herunder dato for betaling.

(iii) Fullmakten gjelder for to år.

(iv) Aksjeeiernes fortrinnsrett til de nye aksjene etter aksjeloven § 10-4 skal kunne fravikes jf. aksjeloven § 10-5. Begrunnelsen for dette er at det anses nødvendig for å sikre en motivert arbeidsstokk.

(v) Fullmakten omfatter også kapitalforhøyelse mot innskudd i andre eiendeler enn penger, herunder kapitalforhøyelse ved motregning.

(vi) Fullmakten omfatter ikke beslutning om fusjon etter aksjeloven § 13-5.

Generalforsamlingen vedtok at alle tidligere styrefullmakter til kapitalforhøyelser skulle trekkes tilbake. Per dato for denne generalforsamlingen skal altså kun de fullmakter som følger av denne protokollen være gyldige. Styret ble gitt fullmakt til å gjøre nødvendige handlinger for å gjennomføre dette vedtaket.

\*\*\*

Samtlige beslutninger var enstemmige.

Mer forelå ikke til behandling. Generalforsamlingen ble deretter hevet.

---

Gert Wilhelm Munthe  
Møteleder

---

Valgt undertegner

**Bilag:**

1. Oversikt over møtende aksjonærer / list of attending shareholders:
2. Årsregnskap 2023

# List of Signatures

Page 1/1



Regnskap Amicoat AS 2023\_vF\_vS.pdf

| Name                 | Method | Signed at               |
|----------------------|--------|-------------------------|
| Munthe, Gert Wilhelm | BANKID | 2024-06-20 09:06 GMT+02 |
| NINA VERONICA BAKE   | BANKID | 2024-06-20 08:45 GMT+02 |
| Rosen, Erik          | BANKID | 2024-06-20 08:32 GMT+02 |
| Eidissen, Knut       | BANKID | 2024-06-20 08:10 GMT+02 |
| Tuen, Roger          | BANKID | 2024-06-20 06:08 GMT+02 |



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: D939BF8748EB4EAC8FD3E5F2D00C7D62

Confidential, Tuen, Roger, 20/06/2024 09:22:17

# Årsregnskap 2023

## Amicoat AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 913 811 380

Confidential, Tuen, Roger, 20/06/2024 09:22:17



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
D939BF8748EB4EAC8FD3E5F2D00C7D62

## Resultatregnskap

Amicoat AS

| Driftsinntekter og driftskostnader                    | Note     | 2023              | 2022               |
|---|----------|-------------------|--------------------|
| Salgsinntekt  |          | 14 050 689        | 3 316 592          |
| Annen driftsinntekt                                   | 1        | 3 637 975         | 5 570 621          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |          | <b>17 688 664</b> | <b>8 887 213</b>   |
| Varekostnad   |          | 42 077            | 0                  |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer                |          | 102 482           | 274 561            |
| Lønnskostnad  | 2        | 10 341 381        | 11 570 518         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3, 4     | 3 742 635         | 2 148 698          |
| Annen driftskostnad                                   | 2        | 8 092 855         | 8 061 967          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |          | <b>22 321 430</b> | <b>22 055 744</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |          | <b>-4 632 766</b> | <b>-13 168 532</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |          |                   |                    |
| Annen finansinntekt                                   |          | 731 954           | 97 535             |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler       |          | 0                 | 179 942            |
| Annen finanskostnad                                   |          | 430 006           | 321 362            |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |          | <b>301 948</b>    | <b>-403 769</b>    |
| Resultat før skattekostnad                            |          | -4 330 818        | -13 572 300        |
| Skattekostnad på resultat                             |          | 0                 | 0                  |
| <b>Resultat</b>                                       |          | <b>-4 330 818</b> | <b>-13 572 300</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    | <b>5</b> | <b>-4 330 818</b> | <b>-13 572 300</b> |
| <b>Overføringer</b>                                   |          |                   |                    |
| Overført til udekket tap                              |          | 4 330 818         | 13 572 300         |
| <b>Sum overføringer</b>                               |          | <b>-4 330 818</b> | <b>-13 572 300</b> |

Amicoat AS

Side 2

Confidential, Tuen, Roger, 20/06/2024 09:22:17



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
D939BF8748EB4EAC8FD3E5F2D00C7D62

## Balance

Amicoat AS

| Eiendeler                            | Note     | 2023              | 2022              |
|--------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Utvikling                            | 3        | 49 599 958        | 30 772 218        |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>    |          | <b>49 599 958</b> | <b>30 772 218</b> |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr   | 4        | 1 956 576         | 190 153           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>       | <b>4</b> | <b>1 956 576</b>  | <b>190 153</b>    |
| Investeringer i tilknyttet selskap   | 6        | 500 000           | 500 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |          | <b>500 000</b>    | <b>500 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |          | <b>52 056 534</b> | <b>31 462 372</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                  |          |                   |                   |
| Lager av varer og annen beholdning   |          | 78 373            | 177 454           |
| <b>Fordringer</b>                    |          |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer         | 7        | 11 653 787        | 5 599 982         |
| <b>Sum fordringer</b>                |          | <b>11 653 787</b> | <b>5 599 982</b>  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |          | 1 510 672         | 2 753 066         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |          | <b>13 242 832</b> | <b>8 530 502</b>  |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |          | <b>65 299 365</b> | <b>39 992 873</b> |

Amicoat AS

Side 3

Confidential, Tuen, Roger, 20/06/2024 09:22:17



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
D939BF8748EB4EAC8FD3E5F2D00C7D62

## Balanse

Amicoat AS

| Egenkapital og gjeld            | Note     | 2023              | 2022              |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |          |                   |                   |
| Aksjekapital                    | 5        | 30 425 300        | 27 687 857        |
| Overkurs                        | 5        | 10 984 463        | 5 102 051         |
| Annen innskutt egenkapital      | 5        | 14 545 455        | 315 414           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |          | <b>55 955 218</b> | <b>33 105 322</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |          |                   |                   |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>5</b> | <b>55 955 218</b> | <b>33 105 322</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |          |                   |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |          | 4 598 849         | 1 736 281         |
| Skyldig offentlige avgifter     |          | 868 437           | 838 011           |
| Annen kortsiktig gjeld          |          | 3 876 862         | 4 313 260         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>9 344 148</b>  | <b>6 887 552</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>9 344 148</b>  | <b>6 887 552</b>  |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b> |          | <b>65 299 365</b> | <b>39 992 873</b> |

Oslo, 19.06.2024

Styret i Amicoat AS

\_\_\_\_\_  
Gert Wilhelm Munthe  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Knut Eidissen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Erik Rosen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Nina Veronica Bake  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Roger Tuen  
daglig leder

Amicoat AS

Side 4

Confidential, Tuen, Roger, 20/06/2024 09:22:17



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
D939BF8748EB4EAC8FD3E5F2D00C7D62



## Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.



**Pensjoner**

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

**Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



## Note 1 Andre driftsinntekter

| Andre driftsinntekter  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| Skattefunn   | 4 062 601        | 2 171 555        |
| Reversering Skattefunn 2021  | 0                | -15 352          |
| Innovasjon Norge   | 0                | 700 000          |
| Opptjent, ikke fakturert inntekt                                       | 120 000          | 0                |
| Norges Forskningsråd Phd   | 0                | 137 985          |
| Korrigere aktivering av utvikling av ny produksjonsprosess             | -2 351 626       | 0                |
| EU   | 1 807 000        | 2 576 433        |
| <b>Sum andre driftsinntekter</b>                                       | <b>3 637 975</b> | <b>5 570 621</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Sum offentlig støtte som inngår i andre driftsinntekter ovenfor</b> | <b>5 869 601</b> | <b>5 570 621</b> |

## Note 2 Antall ansatte

|   | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret | 9    | 10   |

## Note 3 Immatrielle eiendeler

|                                      | FOU               |
|--------------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023          | 36 234 569        |
| Tilgang immatrielle eiendeler        | 6 756 474         |
| Utvikling av ny produksjonsprosess   | 15 666 050        |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2023</b>   | <b>58 657 094</b> |
| <br>                                 |                   |
| Årets avskrivninger                  | -3 594 785        |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023 | -9 057 136        |
| <br>                                 |                   |
| <b>Bokført verdi per 31.12.2023</b>  | <b>49 599 958</b> |

Basert på den fremdrift Amicoat har oppnådd ved utløpet av 2023 både forskningsmessig og kommersielt, har selskapet valgt å balanseføre en andel av utviklingskostnadene for året. Selskapet har i samsvar med dette pr 31.12.2023 aktivert kr 6 756 473,72, som utgjør 75 % av de utviklingskostnader (kr 9 008 632) som er innrapportert til Norges Forskningsråd og som er grunnlag for Skattefunn 2023. Fra 2020 avskrives aktiverte utviklingskostnader lineært over 10 år for gjeldende patentrettigheter. Amicoat er i ferd med å utvikle en ny produksjonsprosess for AMC-109, som er det kjemiske stoff som anvendes i forbindelse med utlisensiering av Amicoats teknologi. Denne produksjonsprosessen er patentbeskyttet, og utviklingsprosjektet er målsatt å være slutført i løpet av 2024.



## Note 4 Anleggsmidler

|  | Kontor-<br>maskiner | Teknisk<br>utstyr | Inventar         | Totalt           |
|--|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.2023                  | 216 072             | 190 000           | 0                | 406 072          |
| Tilgang kjøpte anleggsmidler                     | 23 871              | 0                 | 1 890 402        | 1 914 273        |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2023</b>               | <b>239 943</b>      | <b>190 000</b>    | <b>1 890 402</b> | <b>2 320 345</b> |
| <b>Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023</b> | <b>-203 095</b>     | <b>-126 944</b>   | <b>-33 729</b>   | <b>-363 769</b>  |
| <b>Bokført verdi 31.12.2023</b>                  | <b>36 848</b>       | <b>63 056</b>     | <b>1 856 672</b> | <b>1 956 576</b> |
| Årets avskrivninger og nedskrivninger            | 50 787              | 63 333            | 33 729           | 147 850          |

## Note 5 Egenkapital

|                            | Aksjekapital      | Overkurs          | Annen innskutt<br>EK | Sum egenkapital   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Pr. 01.01.2023</b>      | <b>27 687 857</b> | <b>5 102 051</b>  | <b>315 414</b>       | <b>33 105 322</b> |
| Årets resultat             |                   | -4 330 818        |                      | -4 330 818        |
| Kapitalforhøyelse          | 2 682 739         | 9 926 134         |                      | 12 608 873        |
| Kapitalforhøyelse          | 54 704            | 287 096           |                      | 341 800           |
| Avvikling datterselskap    |                   |                   | -315 414             | -315 414          |
| Lån med konverteringsplikt |                   |                   | 14 545 455           | 14 545 455        |
| <b>Pr. 31.12.2023</b>      | <b>30 425 300</b> | <b>10 984 463</b> | <b>14 545 455</b>    | <b>55 955 218</b> |

Lånet er underlagt konverteringsplikt, og forfallsdato er satt til 30 dager etter registrering av emisjonen i Foretaksregisteret, dog senest 30.juni.2024. En andel av det konvertible lånet på 14 545 455 ble tegnet i 2023, men først innbetalt i januar 2024. Lånet er meldt til Foretaksregisteret i 2024.

## Note 6 Aksjer i tilknyttet selskap

| Selskap            | Eierandel i % | Verdi i balansen* |
|--------------------|---------------|-------------------|
| Peptide Patents AS | 50            | 500 000           |
| <b>Totalt</b>      | <b>50</b>     | <b>500 000</b>    |

\* Bokført verdi i selskapsregnskapet per. 31. desember 2023 (kostmetoden).

## Note 7 Andre kortsiktige fordringer

|   | 2023              | 2022             |
|---|-------------------|------------------|
| Kundefordringer   | 4 180 029         | 101 311          |
| Andre fordringer  | 103 169           | 94 624           |
| Opptjent, ikke fakturert driftsinntekter                | 374 609           | 1 656 985        |
| Skattefunn  | 4 062 601         | 2 975 304        |
| Forskuddsbetalte kostnader                              | 407 383           | 187 598          |
| MVA tilgode   | 130 542           | 584 160          |
| Konvertibelt lån tegnet i 2023, innbetalt i januar 2024 | 2 395 455         |                  |
| <b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>                 | <b>11 653 787</b> | <b>5 599 982</b> |

