

RESULTATREGNSKAP

PROVENTIA AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Omsetning av tjenester		5 707 606	3 543 715
Offentlig støtte		7 118 780	7 742 985
Sum driftsinntekter		12 826 386	11 286 700
Varekostnad		1 761 002	1 967 640
Lønnskostnad	2	6 818 815	5 204 006
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	148 754	160 168
Annen driftskostnad	2	4 018 678	3 890 511
Sum driftskostnader		12 747 249	11 222 324
Driftsresultat		79 137	64 376
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		174 537	76 466
Inntekt på aksjer og finansielle instrumenter	4, 14	0	1 200 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4, 14	642 000	894 259
Annen rentekostnad		719	198
Annen finanskostnad		-503	-499
Resultat av finansposter		-467 679	382 507
Resultat før skattekostnad		-388 542	446 883
Skattekostnad på resultat	4	73 912	62 387
Resultat		-462 454	384 496
Årsresultat		-462 454	384 496
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	384 496
Overført fra annen egenkapital	11	462 454	0
Sum overføringer		-462 454	384 496

BALANSE**PROVENTIA AS**

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	247 049	302 587
Sum varige driftsmidler		247 049	302 587
 Sum anleggsmidler		247 049	302 587
 OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	1 891 500	1 080 461
Andre kortsiktige fordringer	6	523 016	829 242
Sum fordringer		2 414 516	1 909 703
 INVESTERINGER			
Aksjer	7	1 652 900	995 000
Andre finansielle instrumenter	8, 14	150 000	150 000
Sum investeringer		1 802 900	1 145 000
 Bankinnskudd, kontanter o.l.	8, 9, 14	8 548 763	9 856 567
 Sum omløpsmidler		12 766 178	12 911 270
 Sum eiendeler		13 013 227	13 213 857

BALANSE**PROVENTIA AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10, 11	900 000	900 000
Egne aksjer	11	0	-20 000
Overkurs	11	3 534 254	3 534 254
Annen innskutt egenkapital	11	180 000	0
Sum innskutt egenkapital		4 614 254	4 414 254
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	11	1 409 584	1 872 038
Sum opptjent egenkapital		1 409 584	1 872 038
Sum egenkapital		6 023 838	6 286 292
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		721 552	837 512
Betalbar skatt	4	73 912	62 387
Skyldig offentlige avgifter	12	740 407	488 910
Annen kortsiktig gjeld	13	5 453 518	5 538 756
Sum kortsiktig gjeld		6 989 389	6 927 565
Sum gjeld		6 989 389	6 927 565
Sum egenkapital og gjeld		13 013 227	13 213 857

BALANSE

PROVENTIA AS
Porsgrunn, 21.03.2024
Styret i Proventia AS


Sverre Gotaas
styreleder


Lars-Ivar Bøe
styremedlem


John Terje Veset
styremedlem


Jan Nikolai Boye
styremedlem


Monika Lønnebakke
styremedlem


Arild Petersen
styremedlem


Jasmina Hafizovic Cavka
styremedlem


Mette Lene Falck-Pedersen
styremedlem


Jørgen Nyhus
styremedlem


Jørn Roar Bamle
daglig leder

Proventia AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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/innleide konsulenter brukt som rådgivere overfor inkubatorbedriftene er klassifisert som varekostnader i årsregnskapet. Inkubatorbedriftene betaler en egenandel iht statsstøtteregulverket 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 innløsning. 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:

	2023	2022
Lønninger	5 511 515	4 244 781
Arbeidsgiveravgift	880 281	636 640
Pensjonkostnader	339 133	253 336
Andre personalkostnader	87 886	89 247
Sum lønnskostnader	6 818 815	5 204 006
Gjennomsnittlig antall årverk	6,50	5,25

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2023

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.

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor, EY, fordeler seg slik:		
Lovpålagt revisjon	35 000	39 500
Andre tjenester	10 084	1 975
Sum netto eks mva	45 084	41 475

Note 3**Spesifikasjon av varige driftsmidler:**

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Kontor maskiner	Sum
Anskaffelskost	245 032	269 923	514 955
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.22	85 963	126 405	212 368
Bokført verdi 01.01.2023	159 069	143 518	302 587
Tilgang i året	93 214	0	93 214
Avgang i året	0	0	0
Avgang akkumulerte avskrivninger	0	0	0
Avskrivninger 2023	86 805	61 949	148 754
Balanseført verdi pr 31.12.23	165 479	81 570	247 049

Driftsmidlene avskrives lineært over 3-5 år

Note 4**Skatter:**

Årets skattekostnad:	2023	2022
Betalbar skattekostnad	73 912	62 387
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	73 912	62 387
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-388 542	446 883
Permanente forskjeller	4 073	9 565
Nedskrivning aksjer	642 000	894 259
Annen finansinntekt	0	-1 200 000
Nedskrivning lån		0
Endring i midlertidige forskjeller	78 433	132 868
Skattepliktig inntekt	335 964	283 575
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	73 912	62 387
Sum betalbar skatt i balansen	73 912	62 387

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-102 768	-59 335	43 433
Fordringer	-135 000	-100 000	35 000
Framførbart skattemessig underskudd	0		
Sum	-237 768	-159 335	78 433
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	237 768	159 335	-78 433
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel/ utsatt skatt	0	0	0
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	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	2 026 500	1 180 461
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-135 000	-100 000
Netto oppførte kundefordringer	1 891 500	1 080 461

Note 6**Andre kortsiktige fordringer:**

Andre kortsiktige fordringer består av:	2023	2022
Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	0	132 185
Andre kortsiktige fordringer tilskudd	225 000	451 000
Forskuddsbet leiekostnader	123 702	118 077
Andre forskuddsbet kostnader	174 314	127 980
Sum kortsiktige fordringer	523 016	829 242

Note 7

Aksjer:		2023	2022
Selskap:			
Sustaintech AS	Kostpris	294 029	294 029
Soraytech Scandinavia AS	Kostpris	500 000	500 000
MSG Aviation AS	Kostpris	315 000	315 000
Bioenvision AS	Kostpris	999 900	0
Ezbench Solutions AS	Kostpris	300 000	
Cemit Group AS	Kostpris	1 000 230	1 000 230
Nedskrivning aksjer		-1 756 259	-1 114 259
Sum aksjer		1 652 900	995 000

Note 8**Andre finansielle instrumenter:**

	2023	2022
Presåkomordning:		
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 presåkomordningen	0	0
Andre finansielle instrumenter:		
Lån til Inkubatorbedrifter	400 000	400 000
Nedskrivning lån	-250 000	-250 000
Sum andre finansielle instrumenter	150 000	150 000

Note 9**Bundne midler:**

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med NOK 313 276 pr 31.12.2023
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2023 utgjorde NOK 310 676

Note 10**Aksjekapital:**

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

Navn	Eierandel / Stemmeandel	Representert i styret i selskapet ved
Hereya Industripark AS	40,00 %	Sverre Golaas
Det kommunale Oppgavefelleesskapet, Grenlandssamarbeidet	16,67 %	Monika Lønnebakke
SIVA SF	16,67 %	Arlid Petersen
Universitetet i Sør-Øst Norge	6,67 %	Mette Lene Falck-Pedersen
Vestfold og Telemark Fylkeskommune	6,67 %	Jan Nikolai Boye
Bilfinger Engineering og Maintenance Nordics AS	3,33 %	Lars Ivar Bøe
Nolodden Utvikling AS	2,22 %	John Tarje Veseth
Telemark Teknologipark	2,22 %	
Skagerak Utvikling AS	2,22 %	Jørgen Nyhus
Stiftelsen Sintef	1,11 %	Jasmina Hafizovic Cavka
Klosterøya Næringspark AS	1,11 %	
Project Invest AS	1,11 %	
Sum	100,00 %	

Note 11**Egenkapital:**

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen Innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2022	900 000	-20 000	3 534 254	1 872 038	6 286 292
Årets endring i egenkapital: Årets resultat		20 000	180 000	-462 454	200 000 -462 454
Egenkapital 31.12.2023	900 000	0	3 714 254	1 409 584	6 023 838

Note 12**Skyldig offentlige avgifter:**

Skyldige offentlige avgifter	2023	2022
Forskuddstrekk	310 676	216 560
Oppgjørskonto merverdiavgift	238 125	153 715
Arbeidsgiveravgift	191 606	118 635
	740 407	488 910

Note 13 Annen kortsiktig gjeld:

Annen kortsiktig gjeld består av:	2023	2022
Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	82 172	63 748
Skyldig feriepenger og lønn	590 639	452 117
Annen påløpt kostnad	1 209 854	1 322 891
Periodiserte tilskudd	3 570 853	3 700 000
Sum annen kortsiktig gjeld	5 453 518	5 538 756

Note 14 Presåkommidler

Presåkomkapital Innovasjon Norge

Investeringer	2023	2022
Aksjer i MSG Aviation AS	750 000	750 000
Aksjer i Sustaintech AS	1 000 000	1 000 000
Sum investering Presåkom	1 750 000	1 750 000
Investeringslån Investinor	-1 750 000	-1 750 000
Sum Presåkomkapital	-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

Presåkom-kapital

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

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

Presåkomkapital investeres som egenkapital eller konvertible lån.

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

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

Industriinkubatoren Proventia AS ble tildelt 2 MNOK i Presåkom-runden i desember 2017 (Presåkom II) for Inkubatorer.

Betingelse for presåkom 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 Presåkomkapital 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.