

Årsregnskap 2021

Oslotech AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Resultatregnskap - morselskap og konsern

Osloitech AS

Morselskap			Konsern	
2020	2021	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader				
129 002 955	133 512 901		160 871 193	134 614 318
5 945 164	5 093 645		6 281 840	7 142 032
0	0		6 847 671	6 283 112
<u>134 948 119</u>	<u>138 606 546</u>	2	<u>174 000 704</u>	<u>148 039 462</u>
97 601 617	102 240 288		105 017 184	68 670 873
14 082 269	13 235 434	3	28 829 552	27 897 667
7 196 794	7 198 453	5	11 269 774	13 052 064
106 020	332 659	5	332 659	106 020
<u>23 025 855</u>	<u>23 281 440</u>	3	<u>33 687 387</u>	<u>43 703 066</u>
<u>142 012 555</u>	<u>146 288 274</u>		<u>179 136 555</u>	<u>153 429 690</u>
<u>-7 064 437</u>	<u>-7 681 728</u>		<u>-5 135 851</u>	<u>-5 390 228</u>
Finansinntekter og finanskostnader				
1 686 235	1 752 292		0	0
480 355	264 628		0	0
468 658	240 780		256 421	525 484
382 666	1 792 417		1 428 678	382 666
551 246	132 946		132 946	149 099
12 444	361		41 457	79 663
<u>361 908</u>	<u>48 845</u>		<u>74 620</u>	<u>423 843</u>
<u>2 092 315</u>	<u>3 867 966</u>		<u>1 436 075</u>	<u>255 545</u>
<u>-4 972 121</u>	<u>-3 813 762</u>		<u>-3 699 776</u>	<u>-5 134 683</u>
-1 361 240	-1 119 802	9	-749 716	-1 832 441
<u>-3 610 881</u>	<u>-2 693 960</u>		<u>-2 950 060</u>	<u>-3 302 242</u>
<u>-3 610 881</u>	<u>-2 693 960</u>		<u>-2 950 060</u>	<u>-3 302 242</u>
Overføringer				
-3 610 881	-2 693 960	10	-2 950 060	-2 466 643
0	0	10	0	835 600
<u>-3 610 881</u>	<u>-2 693 960</u>	10	<u>-2 950 060</u>	<u>-3 302 243</u>

Kontantstrømanalyse Oslotech AS

Mor		Konsern			
2020	2021				
		<u>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</u>			
-4 972 121	-3 813 762	+/-	Resultat før skatt	-3 699 776	-5 134 683
485 895	0	+/-	Periodens betalte skatt	0	628 605
0	0	+/-	Gevinst/tap ved salg av anlegg	0	0
7 302 814	7 531 112		+Ordinære avskrivninger/nedskrivninger	11 602 433	13 158 084
522 190	498 776	+/-	Endring i debitorer	939 247	-1 395 298
-2 401 661	4 929 463	+/-	Endring i kreditorer	6 308 237	-2 576 348
5 445 291	-6 008 861	+/-	Endring i tidsavgrensingsposter	-8 961 241	5 365 897
6 382 408	3 136 728	A	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter (A)	6 188 900	10 046 257
		<u>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</u>			
-18 297 866	-17 107 068	-	Investeringer i varige driftsmidler	-17 658 745	-19 317 565
5 281 148	2 386 885	+	Salg av varige driftsmidler	2 368 885	5 281 148
-13 554 443	1 814 355	+/-	Endring i andre anleggsmidler	1 814 355	-13 141 327
-26 571 161	-12 905 828	B	Netto likviditetsendring fra investeringer	-13 475 505	-27 177 744
		<u>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</u>			
-1 567 946	70 855	+/-	Opptak/nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 478 230	-3 874 268
-50 000	-380 000	+/-	Kapitalutvidelse/nedsettelse	-380 000	-50 000
-1 617 946	-309 145	C	Netto likviditetsendring fra finansiering	-1 858 230	-3 924 268
65 795 058	43 988 359		Betalingsmidler 01.01	46 520 286	67 576 041
-21 806 699	-10 078 245	A+B+C	Netto likviditetsendring gjennom året	-9 144 835	-21 055 755
43 988 359	33 910 114		Betalingsmidler 31.12	37 375 449	46 520 286

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Aksjer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Som tilknyttet selskap regnes selskap hvor Oslotech AS har en eierandel mellom 20% og 50%, og hvor Oslotech AS har betydelig innflytelse. Andel i tilknyttet selskap innarbeides etter kostmetoden i selskapsregnskapet. I tråd med Oslotech AS's formål for investering i nystartede bedrifter faller ingen av disse inn under definisjonen tilknyttede selskap selv om eierandelen skulle overstige 20%. Investeringene er derfor presentert under investeringer i aksjer og andeler. Omklassifisering er utført både for 2021 og 2020 for å få bedre sammenligningstall.

Andre aksjer og andeler

Andre aksjer og andeler i selskaper som Oslotech AS ikke har betydelig innflytelse i, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom det foreligger verdifall og verdifallet ikke er forbigående.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Opptjente ikke mottatte inntekter balanseføres. 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 driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjoner

Ved regnskapsføring av ytelsesbaserte pensjonsordninger er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsperiode. Det samme gjelder estimatavvik i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Skatt

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

Kontantstrømsoppstilling

Kontantstrømsoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Inntektsføring

Husleieinntekter periodiseres over kontraktsperioden. Inntekter fra leietakere som har kjøpt seg ut av

kontrakter blir periodisert over gjenværende kontraktstid. Ved ny utleie før utløpet av gjenværende kontraktstid, inntektsføres resterende beløp umiddelbart. Andre driftsinntekter periodiseres etter opptjeningsprinsippet.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Oslotech AS og selskaper hvor Oslotech AS direkte eller indirekte eier mer enn 50 % av den stemmeberettigede kapital. Eierandeler i datterselskap som ikke er ment for varig eie utelates fra konsolidering. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper for hele konsernet. Interne transaksjoner, fortjenester, fordringer og gjeld elimineres. Kostprisen for aksjer og andeler i datterselskaper elimineres i konsernregnskapet mot egenkapitalen i datter på etablerings- eller kjøpstidspunktet (oppkjøpsmetoden). Transaksjoner, mellomværende og interne gevinster og tap mellom konsernselskaper er eliminert i konsernregnskapet. Merverdier fordeles på de eiendeler merverdiene refererer seg til og avskrives over eiendelenes antatte levetid. Merverdier som ikke kan henføres til materielle eiendeler klassifiseres som goodwill og avskrives.

Konsern

Følgende selskaper er innarbeidet i konsernet: Forskningsparken Montessori AS, Forskningsparken Drift AS og Oslo Sharelab AS.

Note 1 Bundne bankmidler

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Bundne bankmidler	673 300	783 796	1 322 486	1 061 710

Note 2 Driftsinntekter

Pr virksomhetsområde	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Husleie og andre leieinntekter	138 606 546	134 948 119	138 606 546	132 477 680
Tilskudd	0	0	466 667	700 000
Foreldreinnbetalinger			1 315 650	1 343 795
Bidrag fra bydeler*			6 847 671	6 283 114
Andre inntekter	0	0	26 764 170	7 234 873
Sum driftsinntekter	138 606 546	134 948 119	174 000 704	148 039 462

*Kommunalt tilskudd til ikke-kommunale barnehager. Tilskuddene inntektsføres det året tilskuddet mottas. Tilskuddene gis under forutsetning av revisorgodkjent attestasjon av årsoppgave for barnehagen. Inntektene er i Oslo.

Driftsinntekter knyttet til Forskningsparken Drift er i 2021 ikke nettoført. Sammenligningstall er ikke omarbeidet.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønninger	8 942 403	9 373 362	19 137 701	16 467 665
Arbeidsgiveravgift	2 391 580	2 225 974	3 665 311	3 243 197
Pensjonskostnader	1 347 813	1 941 873	1 956 178	2 389 071
Andre ytelser	553 638	541 061	4 070 361	5 797 735
Sum lønnskostnader	13 235 434	14 082 269	28 829 551	27 897 668
Antall årsverk	15	16	29	30

Ytelser til daglig leder er på kr 1 846 832 i lønn og godtgjørelser. Daglig leder, har under visse forutsetninger, krav på etterlønn ved fratreden med inntil 1 år.

Det er i perioden utbetalt styrehonorar med til sammen kr 535 000. Det foreligger ingen overskuddsdelings- eller opsjonsavtaler for daglig leder, styremedlemmer eller andre ledende ansatte.

	Morselskap	Konsern
Revisor, beløp eksl. mva		
Revisjon	155 000	226 000
Utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	9 500	28 800
Sum	164 500	254 800

Revisjonshonorar er relatert til BDO sin revisjon i 2020.
Deloitte er revisor fra 2021.

Note 4 Pensjonskostnader og -forpliktelser

	Morselskap		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Pensjonsavsetning daglig leder	0	1 065 996	0	1 065 996
Netto pensjonsforpliktelse	0	1 065 996	0	1 065 996

Forpliktelsen ble gjort opp ved fratredelse.

Note 5 Varige driftsmidler

Morselskap	Tomt/ bygning	Kunst	Driftsløsøre, inventar og leiertaker- tilpasning	Anlegg under utførelse	Total
Anskaffelseskost 01.01	23 313 294	725 359	55 566 846	5 048 582	84 654 081
Tilgang	1 105 772	0	6 526 444	9 474 852	17 107 068
Avgang	0	0	-2 368 885	0	-2 368 885
Anskaffelseskost 31.12	24 419 066	725 359	59 724 405	14 523 434	99 392 264
Akk. avskr./nedskr. 31.12	-11 573 858	0	-44 579 311	0	-56 153 169
Bokført verdi	12 845 208	725 359	15 145 094	14 523 434	43 239 095
Årets avskrivning	-4 265 060	0	-2 933 394	0	-7 198 454
Nedskrivning	0	0	-332 659	0	-332 659
Økonomisk levetid	3-10 år	ia	3-10 år	ia	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær		
Konsern	Tomt/ bygning	Kunst	Driftsløsøre, inventar og leiertaker- tilpasning	Anlegg under utførelse	Total
Anskaffelseskost 01.01	31 617 542	725 359	109 977 699	5 048 582	147 369 182
Tilgang	1 105 772	0	7 078 121	9 474 852	17 658 745
Avgang	0	0	-2 368 885	0	-2 368 885
Anskaffelseskost 31.12	32 723 314	725 359	114 686 935	14 523 434	162 659 042
Akk. avskr./nedskr. 31.12	-13 321 498	0	-92 665 575	0	-105 987 073
Bokført verdi	19 401 816	725 359	22 021 360	14 523 434	56 671 971
Årets avskrivning	-4 395 060	0	-6 874 714	0	-11 269 774
Nedskrivning	0	0	-332 659	0	-332 659
Økonomisk levetid	3-10 år	ia	3-10 år	ia	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær		

Note 6 Datterselskap

Selskaper i konsernet	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
Forskningsparken Montessori AS	Oslo	100%	100%
Forskningsparken Drift AS	Oslo	100%	100%
Oslo Sharelab AS	Oslo	100%	100%

Selskap eid av mor	Andel	Kostpris	Andel Res.	Andel egenkap.	Bokført verdi
Forskningsparken Montessori AS	100%	530 803	421 450	3 275 169	530 803
Forskningsparken Drift AS	100%	865 886	0	100 000	100 000
Oslo Sharelab AS	100%	30 000	1 316 977	1 659 690	30 000
Sum DS eid av mor		1 426 689	1 738 427	5 034 859	660 803

Note 7 Andre aksjer og andeler

Selskap eid av mor	Andel	Morselskap		Konsern	
		Kostpris	Balanseført verdi	Kostpris	Balanseført verdi
Oslo Science Park AS	26,42%	27 178 720	27 178 720	27 178 720	27 178 720
Oslo Science Park II AS	8%	21 898 795	21 898 795	21 898 795	21 898 795
Oslo Science Park III AS	14,75%	14 618 591	14 618 591	14 618 591	14 618 591
Startuplab AS	33,33%	33 330	33 330	33 330	33 330
Founders Fund I AS	16,67%	466 649	466 649	466 649	466 649
Founders Fund II AS	7,30%	1 385 000	1 385 000	1 385 000	1 385 000
Startuplab Founders AS	5,25%	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Allianceventurespring AS	2,25%	8 358 662	8 358 662	8 358 662	8 358 662
Aleap AS	33,33%	30 000	30 000	30 000	30 000
Founders Fund IV AS	2%	666 667	666 667	666 667	666 667
Øvrige Selskap		1 063 097	1 063 097	1 093 097	1 093 097
Sum		80 699 511	80 699 511	80 729 511	80 729 512

I tråd med Oslotech AS sine formål for investeringer i nystartede bedrifter, faller ingen av selskapene i denne noten under definisjonen av tilknyttede selskap, se regnskapsprinsippene.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Morselskap	2021	2020
Finansielle anleggsmidler		
Lån til Forskningsparken Drift AS	8 742 762	9 449 515
Lån til Oslo Sharelab AS	1 200 001	180 491
Sum	9 942 763	9 630 006

Omløpsmidler	2021	2020
Fordring på Forskningsparken Drift AS	363 739	1 926 557
Fordring på Forskningsparken Montessori AS	4 606 522	762 534
Sum	4 970 261	2 689 091

Note 9 Skatt

Resultatført skatt på ordinært resultat	2021	2020	2021	2020
Betalbar skatt	0	0	0	0
Endring utsatt skatt	-1 119 802	-1 361 240	-749 716	-1 832 441
Skattekostnad på ordinært resultat	-1 119 802	-1 361 240	-749 716	-1 832 441
Skattepliktig inntekt	2021	2020	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 813 762	-4 972 121	-2 950 060	-5 871 529
Permanente forskjeller	-2 962 486	470 902	-2 985 006	480 044
Endring i midlertidige forskjeller	-3 309 276	-1 223 319	-3 336 972	87 137
Avgitt/mottatt konsernbidrag	552 291	0	0	-1 686 235
Anvendelse av underskudd til fremføring	-552 291	0	-2 267 712	-901 879
Skattepliktig inntekt	-10 085 524	-5 724 538	-11 539 750	-7 892 462
Betalbar skatt i balansen	2021	2020	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	-121 504	-370 972	0	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	121 504	370 972	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	0	0
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt				
Forskjeller som utlignes	2021	2020	2021	2020
Anleggsmidler	5 701 732	3 516 656	6 863 441	4 641 882
Fordringer	-100 000	-198 541	-109 469	-199 222
Pensjonsforpliktelse	103 957	-1 065 996	103 957	-1 065 996
Gevinst og tapskonto	0	144 289	0	144 289
Avsetninger	0	0	0	0
Underskudd til fremføring	-13 601 447	-5 724 538	-13 792 210	-7 569 812
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	0	0	92 440	0
Sum	-7 895 758	-3 328 130	-6 841 841	-4 048 859
Skatteeffekt av konsernbidrag	121 504	370 972	0	370 972
Beregnet utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 737 066	1 103 160	1 505 204	1 241 384

Utsatt skatt / -skattefordel består av 22% / 22% av netto grunnlag.

Note 10 Egenkapital

Morselskap	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	5 461 000	-50 000	22 130 208	138 220 717	165 761 925
Kjøp av egne aksjer		-380 000			-380 000
Årets resultat				-2 693 960	-2 693 960
Egenkapital 31.12	5 461 000	-430 000	22 130 208	135 526 757	162 687 965

Konsern	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	5 461 000	-50 000	22 130 208	141 387 134	168 928 343
Kjøp av egne aksjer		-380 000			-380 000
Årets resultat				-2 950 060	-2 950 060
Egenkapital 31.12	5 461 000	-430 000	22 130 208	138 437 074	165 598 282

Note 11 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Morselskap	2021
Pantstillelse og lignende:	Gjeld sikret ved pant
Pantelån	0

Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Vårige driftsmidler	0
Sum	0

Konsern	2021
Pantstillelse og lignende:	Gjeld sikret ved pant
Pantelån	-1 484 666

Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Vårige driftsmidler	4 963 250
Sum	4 963 250

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Oslotech AS pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	4 361	1 000	4 361 000
B-aksjer	1 100	1 000	1 100 000
Sum	5 461		5 461 000

Selskapet har ikke som formål å gi aksjonærene økonomisk utbytte, jf. aksjeloven § 2-2. Hverken A-aksjonærer eller B-aksjonærer har krav på utbytte.

Ved oppløsning av selskapet skal formuen som er igjen etter at kreditorene sine krav er dekket, fordeles på aksjonærene. Ved utdeling til A-aksjonærene skal det tilsvarende beløp som ville ha tilfalt B-aksjene i stedet overføres til et særskilt fond (stiftelse) som har til formål å fremme det tidligere FOSFORs formål; å fremme forskning, utvikling og rådgivning på vitenskapelig grunnlag i Osloreionen.

Dersom noen av B-aksjonærene ønsker å overdra sine aksjer, skal dette skje vederlagsfritt og de skal først tilbys de andre B-aksjonærene som har rett til å overta dem etter samme forhold som de eier B-aksjer. For øvrig er A- og B-aksjene likestilt.

Eierstruktur:

De største aksjonærene pr 31.12 var:

Eiere	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Universitetet i Oslo	1 271	555	1 826	33,4%	33,4%
SIVA	1 665		1 665	30,5%	30,5%
Oslo Kommune	600		600	11%	11%
GE Healthcare AS	100		100	1,8%	1,8%
SINTEF Holding AS	65	50	115	1,1%	1,1%
OsloMet - storbyuniversitetet	10	50	60	1,1%	1,1%
Forskningsstiftelsen FAFO		50	50	0,9%	0,9%
Norsk institutt for vannforskning (NIVA)		50	50	0,9%	0,9%
Norsk Regnesentral		50	50	0,9%	0,9%
Statens Arbeidsmiljøinstitutt		50	50	0,9%	0,9%
Stiftelsen Frishsenteret		50	50	0,9%	0,9%
Norsk institutt for luftforskning (NILU)		50	50	0,9%	0,9%
Folkehelseinstituttet		50	50	0,9%	0,9%
Telenor Norge AS		50	50	0,9%	0,9%
Aker Capital AS	50		50	0,9%	0,9%
Nokia Solutions and Networks Norge	50		50	0,9%	0,9%
Akastor AS	50		50	0,9%	0,9%
Orica Norway AS	50		50	0,9%	0,9%
Egne aksjer	430		430	7,9%	7,9%
Sum øvrige	20	45	65	1,2%	1,2%
Totalt antall aksjer	4 361	1 100	5 461	100%	100%