

Årsredovisning
för
Calmark Sweden AB

556696-0141

Räkenskapsåret

2016



Styrelsen och verkställande direktören för Calmark Sweden AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2016.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Calmark Sweden AB har sitt säte i Karlstad samt kontor och utvecklingsavdelning i Stockholm. Företaget utvecklar och kommersialiserar patientnära tester för akutbestämning av biomarkörer framför allt inom neonatala området. Calmark Sweden AB har byggt sin verksamhet på multidisciplinär kunskap om patientnära in-vitro diagnostik.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den tekniska utvecklingen och det kliniska programmet har fortsatt med fokus på neonatala applikationerna. En ny hårdvara samt en mer användarvänlig engångsartikel har utvecklats under året. Liksom tidigare har dokumentation för produktutveckling och klinisk validering/verifiering anpassats för att svara upp mot krav på CE märkning samtidigt som hänsyn tagits till framtida amerikanskt FDA-godkännande. Det immaterialrättsliga skyddet för teknologin har under perioden utökats ytterligare. Ny VD och projektledare anställdes på konsultbasis under 2016.

Under året har Calmark erhållit bidrag från VINNOVA på totalt 100 000 kr. Företaget har gjort en nyemission på 4 miljoner och även fått ett lån beviljat från Almi på 2 miljoner.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Framtida utveckling

Calmark räknar med att slutföra utvecklingsprojektet på första biomarkören och avläsare under 2017. Verifiering och validering av produkterna pågår, och kliniska tester på sjukhus beräknas starta under året. Calmark räknar med att fortsätta utveckla fler tester på samma plattform.

Valutaexponering

Calmark Sweden AB är genom sina internationella samarbeten avseende teknikutveckling exponerat för valutarisk. Valutakursförändringar påverkar bolagets resultat- och balansräkning.

Resultat och räkning

I resultaträkningen ingår offentliga bidrag. Dessa redovisas under övriga rörelseintäkter.

Flerårsöversikt (Tkr)	2016	2015	2014	2013	2012
Resultat efter finansiella poster	-1 730,6	-1 202,4	-3 505,6	-4 010,2	-4 183,0
Balansomslutning	17 567,3	13 272,2	14 369,5	12 884,5	12 112,4
Soliditet (%)	81,3	90,4	90,5	36,9	39,3
Kassalikviditet (%)	353,7	79,3	306,2	31,7	199,8

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Överkurs fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	260 200	32 406 904	-19 464 209	-1 202 424	12 000 471
Nyemission	52 200	3 961 458			4 013 658
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			-1 202 424	1 202 424	0
Årets resultat				-1 730 558	-1 730 558
Belopp vid årets utgång	312 400	36 368 362	-20 666 633	-1 730 558	14 283 571

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-20 666 633
överkursfond	36 368 362
årets förlust	-1 730 558
	13 971 171
disponeras så att	
i ny räkning överföres	13 971 171

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning	Not	2016-01-01 -2016-12-31	2015-01-01 -2015-12-31
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter		122 493	665 418
		122 493	665 418
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		0	-73 886
Övriga externa kostnader		-1 337 057	-671 471
Personalkostnader	1	-407 094	-1 052 747
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-28 919	-28 920
		-1 773 070	-1 827 024
Rörelseresultat		-1 650 577	-1 161 606
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		310	433
Räntekostnader och liknande resultatposter		-80 291	-41 251
		-79 981	-40 818
Resultat efter finansiella poster		-1 730 558	-1 202 424
Årets resultat		-1 730 558	-1 202 424

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2	11 054 015	8 793 670
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	3 872 056	3 652 576
		14 926 071	12 446 246
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	46 108	75 027
Summa anläggningstillgångar		14 972 179	12 521 273
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		337 507	89 368
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		57 641	5 038
		395 148	94 406
<i>Kassa och bank</i>		2 199 931	656 499
Summa omsättningstillgångar		2 595 079	750 905
SUMMA TILLGÅNGAR		17 567 258	13 272 178

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		312 400	260 200
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		36 368 362	32 406 904
Balanserad vinst eller förlust		-20 666 633	-19 464 209
Årets resultat		-1 730 558	-1 202 424
		13 971 171	11 740 271
Summa eget kapital		14 283 571	12 000 471
Långfristiga skulder	5		
Skulder till kreditinstitut		2 550 000	325 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	225 000
Leverantörsskulder		484 642	129 580
Övriga skulder		28 544	30 572
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		220 501	561 555
Summa kortfristiga skulder		733 687	946 707
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		17 567 258	13 272 178

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Immateriella tillgångar

Direkta externa kostnader avseende utvecklingen av bolaget system och produkter för aktutbestämning av cellskademarkörer i sjukvården aktiveras som immateriella anläggningstillgångar och redovisas under rubriken forsknings- och utvecklingskostnader i balansräkningen. Direkta externa utvecklingskostnader som finansieras via statliga och/eller regionala bidrag kostnadsförs i den period de uppkommer för att erhålla matchning mellan intäkter och kostnader. Indirekta kostnader avseende utvecklingen samt personalkostnader kostnadsförs i den period de uppkommer och belastar därmed årets resultat.

Utgifter för att erhålla patent i olika länder avseende bolagets system/produkter aktiveras i balansräkningen. Kostnader för att vidmakthålla, förändra och vårda patent kostnadsförs i den period de uppkommer och belastar därmed årets resultat.

Avskrivning av immateriella tillgångar sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Då bolagets system och produkter inte är färdigutvecklade har avskrivning ej påbörjats.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. På balansdagen har bolaget outnyttjade underskottsavdrag som av försiktighetsskäl ej aktiverats.

Vid ingången av året uppgick underskottsavdraget till 21 500 888 kronor och vid utgången av året till 23 208 241 kronor. Förändringen motsvarar i all väsentlighet årets resultat.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Not 1 Medelantalet anställda

	2016	2015
Medelantalet anställda	1	2

Not 2 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 793 670	8 593 515
Inköp	2 260 345	200 155
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 054 015	8 793 670
Utgående redovisat värde	11 054 015	8 793 670

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 652 576	3 119 041
Inköp	219 480	533 535
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 872 056	3 652 576
Utgående redovisat värde	3 872 056	3 652 576

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	144 592	144 592
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	144 592	144 592
Ingående avskrivningar	-69 565	-40 645
Årets avskrivningar	-28 919	-28 920
Utgående ackumulerade avskrivningar	-98 484	-69 565
Utgående redovisat värde	46 108	75 027

Not 5 Långfristiga skulder

	2016-12-31	2015-12-31
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	2 550 000	325 000
	2 550 000	325 000

Not 6 Ställda säkerheter

	2016-12-31	2015-12-31
Företagsinteckning	2 000 000	600 000
	2 000 000	600 000

Undertecknade styrelse försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Karlstad 16 / 5 2017



Mathias Karlsson
Ordförande



Hans Risberg



Lars Wingefors



Lars-Olof Hansson

Lars Hansson

Digitally signed by
com.apple.idms.appleid.prd.6c354a3864373
4684e4d5154796541587964696d51773d3d
DN:
cn=com.apple.idms.appleid.prd.6c354a3864
3734684e4d5154796541587964696d51773d
3d
Date: 2017.05.04 09:06:45 +01'00'



Anna Söderlund
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Min revisionsberättelse har lämnats 23 / 5 2017



Mattias Eriksson
Auktoriserad revisor