

AKTIEBOLAGET IMPLEMENTA HEBE
Org. nr. 556581-9272

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2003



IMPLEMENTA HEBE

Styrelsen och verkställande direktören för

AB Implementa Hebe

Org. Nr. 556581-9272

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari – 31 december 2003.

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	7
Kassaflödesanalys	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	9
Revisionsberättelse	15

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhet

Bolaget skall bedriva kommersialisering av högteknologiska produkter och metoder inom medicinsk teknik och bioteknik.

Bakgrund.

Aktiebolaget Implementa Hebe avknoppades under februari månad år 2000 från European Institute of Science AB i Lund. Ett befintligt patent för CoolHeater-conceptet överfördes från Euris till Implementa mot ersättning i form av årlig royalty (5%) på omsättning härrörande från överförd teknologi, fr. o. m. verksamhetsåret 2002 t. o. m verksamhetsåret 2012.

Produkten.

Produkten är varumärkesskyddad inom EU under namnet CoolHeater. Bolaget erhöll under 2003 ett amerikanskt patent för en vidareutveckling av teknologin. En serie om femton enheter har färdigställts och har genomgått godkänt test för CE-märkning.

Marknaden.

Under 2003 har genomförts en testlansering som indikerade att prisbilden låg för högt. Oaktat det vid en större serieproduktion går att uppnå väsentligt lägre tillverkningskostnader har företagsledningen beslutat att inte omedelbart gå vidare med denna serie. Under årets sista kvartal har istället framtagits en ny variant med en väsentligt lägre prisbild. För att realisera detta projekt har bolaget aviserat ett kapitaltillskottsbehov i form av en företrädesemission. Denna nyemission har inställts i avvaktan på ordinarie bolagsstämma 2004.

Övrigt av vikt.

Vid extra bolagsstämma den 10 oktober beslöts att omvandla bolagsform från publikt till privat. Motivet var att så långt möjligt spara på utgiftssidan. Vidare har inga löner utgått under andra halvåret.

Aktiekapitalet har tack vara nedskrivningar av immateriella tillgångar till stor del förbrukats varför styrelsen föreslagit ordinarie bolagsstämman 2004 att nedsätta aktiekapitalet till 110 tkr genom sänkning av aktiens nominella belopp till 0,06 kr.

FLERÅRSÖVERSIKT

	0301-0312	0201-0212	0101-0112	0002-0012
Nettoomsättning	0	0	34 926	30 001
Resultat efter finansnetto	-709 915	-769 931	-611 610	-211 357
	031231	021231	011231	001231
Soliditet (%)	50	87	77	69
Avkastning på eget kap. (%)	-230	-89	-122	-41

FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV ANSAMLAD FÖRLUST

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att den ansamlade förlusten:

Balanserad förlust	-1 592 898
Årets förlust	- 709 915
Nedskrivning av aktiekapital	443 784
	<hr/>
	-1 859 029

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att den ansamlade förlusten, **-1 859 029** kronor överförs i ny räkning.

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att av bolagets förlust om 709 915 kronor enligt den fastställda balansräkningen skall 266 131 kronor överföras i ny räkning samt resterande 443 784 kronor, i syfte att omedelbart täcka bolagets förlust, användas som nedskrivningsbelopp för minskning av aktiekapitalet genom att minska aktiernas nominella beloppet till 6 öre per aktie utan återbetalning till aktieägarna.

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

RESULTATRÄKNING

Kronor	Not	2003-01-01 2003-12-31	2002-01-01 2002-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter / Lagerförändring		-6 384	0
Summa intäkter mm		-6 384	0
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-29 446	-27 802
Övriga externa kostnader	1	-112 918	-179 019
Personalkostnader	2	-237 509	-453 420
Avskrivningar och nedskrivning av materi- ella och immateriella anläggningstillgångar	3	-322 542	-70 071
Övriga rörelsekostnader		-4 698	-909
Summa rörelsens kostnader		-713 497	-731 221
Rörelseresultat		-713 497	-731 221
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		7 104	2 755
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 522	-41 465
Resultat efter finansiella poster		-709 915	-769 931
ÅRETS RESULTAT		-709 915	-769 931

BALANSRÄKNING

Kronor	Not	2003-12-31	2002-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för forsknings och utvecklingsarbeten samt liknande arbeten	4	0	299 250
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5	139 899	157 872
		139 899	457 122
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	8 247	18 172
Summa anläggningstillgångar		148 146	475 294
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Varor under tillverkning		120 750	130 087
Pågående arbete för annans räkning	7	0	0
Summa varulager mm		120 750	130 087
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	0
Övriga fordringar		22 373	27 178
Summa kortfristiga fordringar		22 373	27 178
Kassa och bank		17 016	357 864
Summa omsättningstillgångar		160 139	515 129
SUMMA TILLGÅNGAR		308 285	990 423

BALANSRÄKNING

Kronor	Not	2003-12-31	2002-12-31
EGET KAPITAL			
Eget kapital	8		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1849100 aktier á nom 0,30 krona)		554 730	554 730
Överkursfond		1 901 872	1 901 872
Summa bundet eget kapital		2 456 602	2 456 602
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-1 592 898	-822 967
Årets resultat		-709 915	-769 931
Summa fritt eget kap/ansamlad förlust		-2 302 813	-1 592 898
Summa eget kapital		153 789	863 704
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		81 000	81 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		938	12 284
Övriga skulder		67 558	16 803
Upplupna skulder och förutbetalda intäkter		5000	16 632
Summa kortfristiga skulder		73 496	45 719
Summa eget kapital och skulder		308 285	990 423
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

KASSAFLÖDESANALYS

		030101	020101
Kronor	Not	031231	021231
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Resultat efter finansiella poster		-709 915	-769 931
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	9	327 148	70 071
Kassaflödet från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-382 767	-699 860
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändringar av varulager och pågående arbeten		9 337	-66 513
Förändring av kortfristiga fordringar		4 805	25 279
Förändring av kortfristiga skulder		27 777	-19 679
Kassaflöde från den löpande verksamheten		41 919	-760 773
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	10	0	-102 057
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	11	0	-10 252
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-112 309
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyemission		0	1 130 895
Upptagna lån / amorteringar	12	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	1 130 895
Årets kassaflöde		-340 848	257 813
Likvida medel vid årets början	13	357 864	100 051
Förändring likvida medel		-340 848	257 813
Likvida medel vid årets slut	13	17 016	357 864

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Varulager har värderats enligt lägsta värdets princip. Erforderligt avdrag för inkurans har gjorts.

Pågående arbeten till fast pris har värderats till direkta kostnader med tillägg för skäligen del av indirekta kostnader.

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

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

NOTER

DEFINITIONER AV NYCKELTAL

Nettoomsättning	Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.
Resultat efter finansnetto	Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före extraordinära intäkter och kostnader, bokslutsdispositioner och skatter.
Soliditet	Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen
Avkastning på eget kapital	Nettoresultat i procent av justerat eget kapital.

Not 1

Arvode och kostnadsersättning till revisor

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisning och bokföring samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är andra uppdrag.

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Åke Nilsson Revisionsbyrå AB		
Revisionsuppdrag	12 050	9 240

Not 2

Anställda och personalkostnader

<i>Medelantalet anställda</i>	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Män	0,5	1
<i>Löner, ersättningar och sociala kostnader</i>	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Löner och andra ersättningar till styrelse och VD	186 877	354 506
Pensionskostnader till styrelse och VD	0	2 321
Övriga sociala kostnader	50 632	96 593
	237 509	453 420

Not 3

Avskrivningar och nedskrivningar

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade ekonomiska livslängden.
Följande avskrivningsprocent tillämpas:

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	
Balanserade kostnader för forskning och utveckling	10 %
Patentkostnader	10 %
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	
Inventarier och maskiner	20 %

Not 4

Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten samt liknande arbeten

<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Ingående anskaffningsvärde	427 500	427 500
Utgående ack. anskaffningsvärden	427 500	427 500
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Ingående avskrivningar enligt plan	-128 250	-85 500
Årets avskrivningar enligt plan	-299 250	-42 750
Utgående ack. avskrivningar enligt plan	-427 500	-128 250
Utgående planenligt restvärde	0	299 250

Not 5

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter.

<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Ingående anskaffningsvärde	179 729	77 672
Inköp	0	102 057
Utgående ack. anskaffningsvärden	179 729	179 729
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-21 857	- 3 884
Årets avskrivningar enligt plan	-17 973	-17 973
Utgående ack. avskrivningar enligt plan	-39 830	-21 857
Utgående planenligt restvärde	139 899	157 872

Not 6

Inventarier, verktyg och installationer

<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Ingående anskaffningsvärden	38 106	27 854
Inköp	0	10 252
Utrangering	-11 516	
Utgående ack. anskaffningsvärden	26 590	38 106
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Ingående avskrivningar enligt plan	-19 934	-10 586
Utrangering	6 910	0
Årets avskrivningar enligt plan	- 5 319	- 9 348
Utgående ack. avskrivningar enligt plan	-18 343	-19 934
Utgående planenligt restvärde	8 247	18 172

Not 7

Pågående arbeten

Nedlagda kostnader	0	0
--------------------	---	---

Not 8 Förändring av eget kapital

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>	
	Aktiekapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	554 730	1 901 872	-822 967	-769 931
Nyemission				
Vinstdisposition enligt beslut av årets bolagsstämma			-769 931	769 931
Årets resultat				-709 915
Belopp vid årets utgång	554 730	1 901 872	-1 592 898	-709 915

Not 9 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet.

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Avskrivningar	322 542	70 071
Förlust avyttr. inventarier	4 606	0
Summa justering av poster som inte ingår i kassaflödet	327 148	70 071

Not 10 Investeringar i immateriella anläggningstillgångar

Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Förvärv av posten i balansräkningen	0	102 057
Årets avskrivningar enligt plan	0	-60 723
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	41 334

Not 11 Investeringar i materiella anläggningstillgångar

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Förvärv av posten i balansräkningen	0	10 252
Årets avskrivningar enligt plan	0	-9 348
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	904

Upptagna lån	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Upptagna lån	0	0

Aktiebolaget Implementa Hebe
Org nr. 556581-9272

Not 13

Likvida medel

	<u>2003</u>	<u>2002</u>
Likvida medel		
Kassa och bank	17 016	357 864
	17 016	357 864

Betalda räntor

Under perioden betald ränta	3 522	5 170
Under perioden erhållen ränta	7 104	2 755

Aktiebolaget Implementa Hebe
Org nr. 556581-9272

Lund den 16 februari 2004

Dario Kriz

Christer Ljung

Margareta Pené

Gert Ranehill

REVISORSPÅTECKNING

Min revisionsberättelse har avgivits 18 februari 2004.

Åke Nilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Implementa Hebe
Organisationsnummer 556581-9272

Jag har granskat årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning i Aktiebolaget Implementa Hebe för räkenskapsåret 2003. Det är styrelsens och verkställande direktören som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen. Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av min revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att jag planerat och genomfört revisionen för att i rimlig grad försäkra mig om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga fel. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens och verkställande direktörens tillämpning av dem samt att bedöma den samlade informationen i årsredovisningen. Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen. Jag anser att min revision ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger därmed en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige.

Jag tillstyrker att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för bolaget, behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktörens ansvarsfrihet.

Bolagets egna kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet, varför styrelsen erinras om bestämmelserna i aktiebolagslagen 13 kap.

Hässleholm den 18 februari 2004

Åke Nilsson
Auktoriserad revisor

AKTIEBOLAGET IMPLEMENTA HEBE
IDEON SCIENCE PARK
223 70 LUND

TEL.NR. +46 46 286 22 30
FAX.NR. +46 46 286 24 99