



**Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen**

Ministeriet for Videnskab  
Teknologi og Udvikling

**UDKAST, 10. FEBRUAR 2010**

# **Regelsæt for innovationsmiljøer og medfinansiering af innovative iværksættere 2010**

**Forsknings- og Innovationsstyrelsen**

## Indholdsfortegnelse

<b>Forord</b> .....	<b>3</b>
<b>Indledning</b> .....	<b>4</b>
<b>Definitioner af centrale ord og begreber (alfabetisk)</b> .....	<b>6</b>
<b>Afsnit A: Forhold mellem Forsknings- og Innovationsstyrelsen (FI) og innovationsmiljøer (IM)</b> .....	<b>9</b>
A.1 Vilkår for IM's administration, journalisering og arkivering af materiale ....	9
A.2 Udbetaling af forprojektkapital (Overførselskonto) .....	10
A.3 Godtgørelse af udgifter efter faktura .....	10
A.4 Tilbageløb og vederlag af tilbageløb .....	11
A.5 Annullerede tilsagn .....	11
A.5.1 Annullerede tilsagn for det aktuelle bevillingsår.....	12
A.5.2 Annullerede tilsagn fra et tidligere bevillingsår .....	12
A.6. Rapportering og tilsyn .....	13
A.7. Revision af Innovationsmiljøer.....	14
A.8. Grundlag for Balanced Score Card.....	14
<b>Afsnit B: Innovationsmiljøers vilkår og opgaver i forhold til den innovative iværksætter</b> .....	<b>15</b>
B. 1. Hvem kan modtage forprojektkapital?.....	15
B.2. IM's indledende projektvurdering (Forundersøgelse) .....	15
B.3 Vilkår for tildeling af primær forprojektkapital.....	<b>16</b>
B.4 Vilkår for tildeling af sekundær forprojektkapital .....	18
B.5 Generelt om finansiering og udbetaling af forprojektkapital.....	19
B.5.1 Udbetaling af forprojektkapital .....	19
B.5.2 Udbetaling af forprojektkapital som lån .....	19
B.6 Vilkår for forprojektkapital som kapitalindsud.....	20
B.7. Den innovative iværksætters afrapportering til innovationsmiljøet.....	20
B.7.1 Den løbende rapportering .....	20
B.7.2 Den afsluttende rapportering .....	21
B.7.3 Krav til revision og revisorerklæringer .....	22
B.8 Afvikling af investeringer .....	22
B.8.1 Salg af og tilbageløb fra kapitalandele, forkøbsret .....	22
B.8.2 Nedskrivning af gæld til innovationsmiljøet .....	23
<b>Bilag 1: Gruppefritagelsesforordning for støtte til unge innovative virksomheder</b> .....	<b>24</b>
<b>Bilag 2: Oplysninger om ny investering</b> .....	<b>26</b>
<b>Bilag 3: Opgørelse af Forsknings- og Innovationsstyrelsens portefølje</b> .....	<b>27</b>
<b>Bilag 4: Hjælpekema til afstemning af overførselskontoen</b> .....	<b>28</b>
<b>Bilag 5: Rapporteringsoversigt</b> .....	<b>30</b>

## Forord

Det overordnede formål med innovationsmiljøer (herefter IM) er at fremme kommercialiseringen af ny viden, opfindelser og forskningsresultater ved at understøtte innovative videnbaserede iværksættere i at modne risikobetonede kommercialiseringsideer til et niveau, hvor det bliver lettere at få private investorer til at investere. Dette sker ved at stille viden og kapital til rådighed for iværksættere og forskere med en videnbaseret idé med et kommercielt potentiale.

IM kan hjælpe forskere og andre personer med at vurdere det kommercielle og faglige perspektiv i forskernes kommercialiserings idé. IM har efterfølgende mulighed for at medfinansiere udviklingen og kommercialiseringen af ideen, såfremt IM vurderer, at ideen har et forretningsmæssigt potentiale. IM udgør således et væsentligt bindeled mellem forsknings- og videnmiljøerne på den ene side og erhvervsliv og potentielle investorer på den anden side.

Under Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling, er det Rådet for Teknologi og Innovation og Forsknings- og Innovationsstyrelsen (herefter FI), der er ansvarlig for indsatsen på innovationsmiljøområdet. Indsatsen og aktiviteterne på innovationsmiljøområdet startede i 1998.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

Side 3/3

På det praktiske plan realiseres målene ved, at IM i samarbejde med den innovative iværksætter igangsætter en forundersøgelse af iværksætterens ide eller projekt. Vurderes denne foranalyse positivt påbegyndes arbejdet frem mod et egentlig forprojekt og kommercialisering.

Forprojekter organiseres ofte i to faser. Først fase, det primære forprojekt, er et forholdsvist styret forløb, hvor staten bærer den største økonomiske risiko. Anden fase, det sekundære forprojekt, er baseret på kapitaltilførsel på markedslignende vilkår, hvilket betyder færre krav i relation til den statslige deltagelse. Både den primære og den sekundære forprojektkapital ydes inden for rammerne af EU's gruppefritagelsesforordning for støtte til unge innovative virksomheder.

Arbejdet frem mod kommercialisering af en idé eller et projekt kan tage flere år. Det er derfor vigtigt, at parterne er grundige i forbindelse med planlægningen af forløbet, så der er samstemmende opfattelser af, hvilke opgaver parterne står overfor.

Den statslige medfinansiering er en katalysator i processen frem mod kommercialisering, men der er intet umiddelbart ønske om, at staten skal være med i finansieringen gennem hele forløbet. Når der ikke længere er behov for denne katalysator-effekt, er det ønskeligt, at det statslige engagement afvikles og frigøres til nye investeringer.

## Indledning

Innovationsmiljøer har udgangspunkt i lov om teknologi og innovation<sup>1</sup> (herefter loven) samt bekendtgørelse<sup>2</sup> om godkendte innovationsmiljøer og medfinansiering af innovative iværksættere (herefter bekendtgørelsen) samt bekendtgørelse<sup>3</sup> om revision af godkendte innovationsmiljøer (herefter revisionsbekendtgørelsen) samt nærværende regelsæt. I fortolkningsspørgsmål er det lovteksten, der står over regelsættet.

IM's aktiviteter er i væsentligt omfang finansieret af offentlige bevillinger. IM skal derfor både i sin kommunikation med omverdenen og i sin sagsbehandling samt sine procedurer tage hensyn hertil.

Det skal af IM's kommunikation og markedsføring klart fremgå, at det er FI, der er den primære finansieringskilde bag initiativet og aktiviteterne.

IM skal have skriftlige, interne procedurer for sagsbehandlingen, som alle medarbejdere skal følge. Procedurerne skal bl.a. foreskrive, hvilket skriftligt materiale IM skal udarbejde som led i dokumentation af sagsbehandlingen. Procedurerne skal herudover sikre, at IM behandler alle sager på grundlag af de samme principper og i overensstemmelse med god forvaltningsskik.

Det er IM's pligt både ved igangsætning af samarbejdet og løbende at gøre iværksætteren eller opfinderen (herefter den innovative iværksætter) opmærksom på, hvilke regler og krav der gælder, herunder de krav der stilles til den innovative iværksætter med hensyn til rapportering af økonomiske, faglige og andre oplysninger.

IM skal i sin vejledning og disponering være opmærksom på, at der for mange innovative iværksættere er tale om en ny og uvant situation, der bl.a. kan betyde en personlig risiko.

IM træffer selv beslutning om, hvilke projekter der skal investeres statslige midler i. Ved disponering af FI's medfinansiering skal IM dog være opmærksom på de overordnede formål med ordningen, hvilket betyder, at den statslige forprojektkapital skal investeres med en særdeles risikovillig profil og således primært finansiere aktiviteter, der ikke umiddelbart kan finde finansiering på almindelige markedsvilkår. Inden for risikoprofilen skal IM disponere forretningsmæssigt fornuftigt med henblik på at opnå et optimalt afkast.

IM udvikler selv de investeringsmodeller, der bedst tilgodeser den ønskede investeringsprofil, ligesom IM selv forhandler aftaler om forprojektkapital på plads med de innovative iværksættere.

Grundlæggende har FI intet ønske om et længerevarende engagement i de enkelte projekter. FI kan derfor acceptere, at IM afvikler dette, herunder gerne til delta-

---

<sup>1</sup> Lovbekendtgørelse nr. 835 af 13. august 2008

<sup>2</sup> Bekendtgørelse nr. XXXX af XX. marts 2010

<sup>3</sup> Bekendtgørelse nr. 1321 af 14. december 2004

gere i projektet, under hensyntagen til, at FI opnår et tilfredsstillende resultat og tilbageløb. Om aftalt forkøbsret se § 44, stk. 2.

Nærværende regelsæt er en del af FI's aftalegrundlag med IM, jævnfør de kontrakter, som FI har indgået med de respektive IM. FI forventer, at regelsættet efterleves nøje, og at sagsbehandling samt procedurer for opbevaring af materiale m.v. sker således, at dette kan efterprøves. I tvivlstilfælde bør IM kontakte FI.

Regelsættet er ikke beregnet til udlevering til den innovative iværksætter. FI's og IM's krav til den innovative iværksætter skal fremgå af den individuelle aftale mellem IM og den innovative iværksætter (§ 18).

Regelsættet har to hovedafsnit. Afsnit A indeholder de direkte forhold mellem FI og IM og afsnit B indeholder forhold mellem IM og den innovative iværksætter.

## Definitioner af centrale ord og begreber (alfabetisk)

**Administrationsmidler** er beløb, som FI efter regning betaler IM til dækning af IM's varetagelse af forvaltningen af den statslige forprojektkapital. Herunder omkostninger i forbindelse med sagsbehandling af henvendelser om forundersøgelser, forprojekter, behandling af ansøgninger om forprojekter, administration af forprojekter, udgifter i forbindelse med fx indrapportering til FI samt generalomkostninger. Ved generalomkostninger forstås ledelse, udgifter til sekretariat, advokatbistand, revisor mv. Rammen for administrationsmidler tildeles på basis af summen af forprojekt- og forundersøgelseskapital.

**Annulation** foreligger, når IM konstaterer, at et tilsagn til et forprojekt uanset grund ikke bliver udbetalt. Annulationen udgør forskellen mellem det givne tilsagn og det udbetalte beløb.

**Bekendtgørelsen** er Bekendtgørelse nr. XXXX af XX. marts 2010 om godkendte innovationsmiljøer og medfinansiering af innovative iværksættere.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

**Bevillingsbrevet** er den årlige aftale mellem FI og IM, hvor bl.a. årets tilsagnsramme for aktiviteterne fastsættes.

Side 6/6

**Egenfinansiering** er den obligatoriske finansiering, som IM på egne og andre private investorers vegne yder sammen med den statslige primære forprojektkapital i henhold til en andel, der er fastsat i regelsættets § 21. Immaterielle værdier kan ikke indgå som en del af den krævede egenfinansiering.

**Egen konto** er IM's konto, hvortil FI overfører tilsagnsmidler efter regning til forundersøgelser, administration, opsøgende aktiviteter samt IM's andel af tilbageløb.

**FastFlow** er FI's indrapporteringssystem for projektoplysninger samt til indsendelse af elektronisk fakturering.

**FI's hovedkonto** er FI's konto i Danske Bank (reg. 0216 kontonr. 4069 058892), hvortil IM's indbetalinger af fx tilbageløb skal ske.

**Forprojekt** er i henhold til bekendtgørelsens § 4 den innovative iværksætters arbejde med at bearbejde en ny service-og/eller produktidé frem mod kommercialisering.

**Forprojektkapital** er beløb som, FI stiller til rådighed for IM. Forprojektkapitalen skal anvendes som medfinansiering af innovative iværksættere i form af lån, ansvarligt lån eller kapitalindsud. Forprojektkapitalen opdeles i primær og sekundær forprojektkapital. Der gælder forskellige regler for henholdsvis primær og sekundær forprojektkapital.

**Forundersøgelse** er i henhold til bekendtgørelsens § 3 IM's indledende undersøgelse af en ny service-og/eller produktidé's holdbarhed og relevans fagligt såvel som markedsmæssigt. Der overføres ingen midler direkte til idéhaveren. Rettighederne til dokumentation af forundersøgelsen tilhører IM. FI stiller et beløb til

rådighed for IM til finansiering af IM's forundersøgelse og vurdering af, om der skal etableres et forprojekt.

**Gruppefritagelsesforordning** er EU's bestemmelser om statsstøtte, som findes i Kommissionens forordning ((EF) Nr. 800/2008 af 6. august 2008) om visse former for støttes forenelighed med fællesmarkedet i henhold til traktatens artikel 87 og 88. Ordlyden af forordningens artikel 35 om støtte til unge innovative virksomheder er gengivet i bilag 1.

**Henvendelse** er IM's første kontakt med den innovative iværksætter, hvor der sker en egentlig foreløbig vejledning og drøftelse af projektidéen. En generel vejledning om ordningens indhold og formål betragtes ikke som en henvendelse.

**Innovativ iværksætter** er i henhold til bekendtgørelsens § 2 en enkeltperson (iværksætter og/eller opfinder), juridisk person eller flere personer i forening, der overvejer kommercialisering af en ny service- eller produktidé enten gennem egen virksomhed eller ved salg af ideen mod licens.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

**Klagevejledning** er aktuel, når der meddeles afslag og lignende til den innovative iværksætter. Iværksætteren skal oplyses om, at "denne afgørelse kan ikke indklages for anden administrativ myndighed, jf. § 9 stk. 5 i lov om Teknologi og Innovation. Der kan således ikke klages over, hvorvidt IM ønsker at investere eller ej. Der kan dog klages over eventuelle fejl og mangler i IM's sagsbehandling. Henvendelser herom skal rettes til Forsknings- og Innovationsstyrelsen, Bredgade 40, 1260 København K."

Side 7/7

**Koncernreglen** omhandler i henhold til bekendtgørelsens § 11, stk. 3, at IM som hovedregel ikke kan yde medfinansiering til etablerede virksomheder eller virksomheder, som indgår i en koncern som defineret i selskabslovgivningen.

**Loven** er bekendtgørelse af lov om teknologi og innovation (LBK nr. 835 af 13. august 2008).

**Opsøgende aktiviteter** omfatter primært udgifter til opsøgning af nye projektidéer i forsknings- og/eller erhvervmiljøer, eksterne aktiviteter samt udgifter til etablering af uddannelses- og kursusforløb. IM kan også afholde udgifter til andre relaterede aktiviteter, som IM igangsætter for at fremme innovative projekter eksempelvis netværk til kapitalkilder, netværk til erhvervslivet mv. Rammen for opsøgende aktiviteter tildeles på basis af summen af forprojekt- og forundersøgelseskapital.

**Overførselskonto** er en konto, som FI opretter i et pengeinstitut med IM som dispositionsberettiget. Til kontoen overføres, efter skriftlig anmodning fra IM, såvel primær som sekundær forprojektkapital. Saldo samt løbende renteindtægter og gebyrer på kontoen tilhører FI.

**Primær forprojektkapital** er den indledende statslige medfinansiering (kapitalindskud, lån, ansvarligt lån), som IM yder på vegne af FI for at fremme etablering og den tidligste udvikling af unge innovative virksomheder.

**Privat finansiering** er finansiering, som andre private investorer end IM yder sammen med den statslige forprojektkapital.

**Projektselskab** er det selskab, der modtager statslig medfinansiering i form af forprojektkapital.

**Restpuljen** består af uudnyttede tilsagn samt de beløb, som kommer ind fra tilbageløb. Restpuljen fordeles mellem IM i forlængelse af halvårsrapporteringen.

**Revisionsbekendtgørelsen** er Bekendtgørelse nr. 1321 af 14. december 2004 om revision af godkendte innovationsmiljøer.

**Sekundær forprojektkapital** er statslig supplerende medfinansiering (kapitalindskud, lån, ansvarligt lån) til unge innovative virksomheder, som IM yder på vegne af FI. Sekundær forprojektkapital ydes på markedslignende vilkår sammen med andre private investorer.

**Tilbageløb** er indtægter fra medfinansiering (lån, kapitalindskud, ansvarligt lån) ydet til forprojekter, dvs. renter og afdrag på lån samt indtægter fra salg af kapitalandele, udlodning, udbytte, royalties, dividende fra konkurs eller gældssanering mv.

**Tiltrukket kapital** er summen af IM's egen investering og den private finansiering af forprojekter, herunder også immaterielle værdier. Tiltrukket kapital indberettes af IM via FastFlow og indgår som grundlag for FI's beregning af IM's bevilling via en Balanced Score Card-struktur.



## Afsnit A: Forhold mellem Forsknings- og Innovationsstyrelsen (FI) og innovationsmiljøer (IM)

### A.1 Vilkår for IM's administration, journalisering og arkivering af materiale

§ 1. Efter lovens § 7, stk. 8 er IM underlagt forvaltningslovens bestemmelser. Det betyder fx, at IM ved administration af statslig forundersøgelses- eller forprojektkapital skal anvende principperne om god forvaltningsskik, hvilket indebærer:

- at de personer, der deltager i en sags afgørelse, ikke må være inhabile,
- at personer, der henvender sig med spørgsmål inden for IM's sagsområde, skal have vejledning, herunder om muligheden for at lade sig repræsentere eller bistå af andre,
- at en part har ret til aktindsigt, til at blive hørt og til at afgive en udtalelse i sin sag,
- at afslag skal begrundes,
- at der skal gives klagevejledning, samt
- at IM's medarbejdere har tavshedspligt over for 3. mand.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

Side 9/9

*Stk. 2.* IM's materiale skal opbevares således, at retten til aktindsigt for parterne kan efterkommes. Der skal oprettes en sag for hver konkret henvendelse, der kommer fra innovative iværksættere.

På hver sag skal IM journalisere:

- korrespondance, kontrakter, erklæringer, aftaler, rapporter og lignende
- referater og notater fra væsentlige møder og begivenheder, herunder grundlaget og argumenterne for truffede beslutninger.

Det skal være muligt at beskrive et sagsforløb alene på grundlag af sagens dokumenter.

*Stk. 3.* IM skal journalisere akterne ved at anvende et anerkendt journaliserings-system eller ved at påføre det enkelte dokument et sagsnummer samt et fortløbende aktnummer. IM skal have en elektronisk eller fysisk liste over alle sager og en aktliste. Aktlisten skal indeholde en oversigt over alle akter i sagen. IM skal opbevare samtlige akter i en elektronisk eller fysisk sagsmappe, der er direkte tilgængelig for IM.

*Stk. 4.* Foreligger der en afsluttende rapportering af forprojektet, skal IM herefter alene journalisere akter, der er væsentlige for FI's finansiering.

*Stk. 5.* EU's statsstøtteregler kræver, at IM ved hver tildeling af forprojektkapital indhenter og opbevarer en erklæring underskrevet af den innovative iværksætter, så det kan dokumenteres, at betingelserne i EU's gruppefritagelsesforordning for støtte til unge innovative virksomheder er overholdt. Der henvises i øvrigt til bilag 1.

*Stk. 6.* Til brug for FI's årlige statsstøtterapportering til konkurrencemyndighederne skal IM i årsrapporten til FI redegøre for den disponerede forprojektkapital fordelt på lån og kapitalindskud, jf. § 8 stk. 10.

*Stk. 7.* IM skal opbevare alle oplysninger omkring forundersøgelser, tildelingen af statslig forprojektkapital, regnskabsmateriale mv., herunder modtagernes CVR/CPR-nr. i minimum 10 år fra det tidspunkt, hvor der senest er udbetalt støtte til projektet. Herefter er det op til IM, at destruere og bortskaffe materialet under forhold, der er betryggende for parterne og i overensstemmelse med gældende lovgivning.

*Stk. 8.* Ophører IM med at eksistere inden de 10 år er gået, skal materialet sendes til FI ved tidspunktet for ophør.

*Stk. 9.* FI kan fravige bestemmelserne i stk. 7 og stk. 8.

## **A.2 Udbetaling af forprojektkapital (Overførselskonto)**

§ 2. FI opretter bankkonto i et pengeinstitut, hvortil FI, efter skriftlig anmodning fra IM, indbetaler forprojektkapital. Kontoen oprettes i FI's navn og indestående samt renteindtægter og gebyrer på kontoen tilhører FI. IM tildeles dispositionsret til kontoen.

*Stk. 2.* IM's anmodning til FI om indbetaling af forprojektkapital til kontoen skal afpasses likviditetsbehovet ved udbetalingen af forprojektkapital direkte til projektet.

*Stk. 3.* Ved overførsler "mærker" FI indbetalingerne med året for bevillingen.

*Stk. 4.* IM forestår udbetaling af forprojektkapital fra kontoen direkte til den innovative iværksætter. De enkelte udbetalinger "mærkes" med reference til, hvilket projekt udbetalingen vedrører.

*Stk. 5.* IM forestår den løbende afstemning af kontoen.

*Stk. 6.* I forbindelse med rapportering for 4. kvartal skal IM sende en opgørelse af tilskrevne renter og gebyrer på kontoen samt afregne disse med FI.

*Stk. 7.* Skema for afstemning af overførselskontoen (bilag 4) er en del af den årlige årsrapport, jf. § 8, stk. 10, som revideres og indsendes sammen med den samlede 4. kvartals rapportering.

## **A.3 Godtgørelse af udgifter efter faktura**

§ 3. I henhold til den i bevillingsbrevet fastsatte ramme godtgør FI IM's afholdte udgifter til forundersøgelser, administration og opsøgende aktiviteter.

*Stk. 2.* IM skal via FastFlow fakturere hver omkostningsart for sig, dvs., en faktura for forundersøgelser, en faktura for administrationsomkostninger og en faktura for opsøgende aktiviteter. Faktureringen skal registreres i FastFlow i den periode udgiften vedrører.

*Stk. 3.* Faktureringen skal ske til FI månedsvi s bagud tillagt moms. På fakturaen skal anføres, hvilken måned og omkostningsart, den vedrører. På baggrund af faktura overfører FI beløbet til IM s egen konto. Se i øvrigt bilag 5.

*Stk. 4.* FI kan efter anmodning fra IM tillade, at en ikke udnyttet del af tilsagnsrammen til forundersøgelser, administration og opsøgende aktiviteter kan anvendes til forprojektkapital samt at en andel af forprojektkapitalen kan overføres til forundersøgelser.

*Stk.5.* FI kan regulere tilsagnet til forundersøgelser, administration og opsøgende aktiviteter forholdsmæssigt med eventuel regulering af tilsagnet om forprojektkapital.

#### **A.4 Tilbageløb og vederlag af tilbageløb**

§ 4. Tilbageløb fra investering i forprojekter oplyses i IM's kvartalsrapport, jf. § 8. Tilbageløb fra statslig forprojektkapital indbetales af IM til FI's konto i Danske Bank (reg.: 0216 konto: 4069 058892) senest samtidig med indberetning af kvartalsrapporten. Indbetalingen skal påføres IM's navn og mærket "Tilbageløb", for hvilken periode tilbageløbet vedrører og tilbageløbets opdeling på henholdsvis lån og kapital (aktier mv.). Se i øvrigt bilag 5.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

Side 11/11

*Stk. 2.* FI betaler IM op til 50 % i vederlag af tilbageløbet fra den primære forprojektkapital. For vederlag udover 5 mio. kr. pr. år, skal IM imidlertid redegøre særskilt for, hvorledes miljøet har til hensigt at anvende vederlaget. FI kan knytte betingelser om anvendelse af vederlaget fra tilbageløb.

*Stk. 3.* IM skal via FastFlow sende fakturaer til FI vedrørende IM's vederlag fra tilbageløbet plus moms samtidig med indrapportering af kvartalsrapport, hvorefter FI bestræber sig på at overføre beløbet til IM's egen konto seneste to måneder efter udløbet af det kvartal, det vedrører.

*Stk. 4.* Vederlaget fra tilbageløb skal anvendes i IM. IM kan selv beslutte, i hvilket omfang vederlaget skal anvendes til finansiering af innovative projekter (se § 22 stk. 4), opsøgning af ideer fra forskningsmiljøer mv., netværksopbygning, kompetenceopbygning, administration og lign. i IM, jf. § 6 i bekendtgørelsen.

*Stk. 5.* IM skal anvende deres vederlag fra tilbageløb med fradrag af skat til formål nævnt i stk. 4. IM er berettiget til at anvende vederlaget til de nævnte formål i såvel det kalenderår, hvor tilbageløbet konstateres, samt i efterfølgende kalenderår. Opnår IM senere en skattebesparelse på grund af forhold, som har oprindelse i tilbageløbet, skal det sparede beløb ligeledes anvendes til formål efter stk. 4. Der er ikke krav om, at tilbageløb fra IM's egne investeringer skal genanvendes efter stk. 4.

*Stk. 6.* Såfremt vederlaget fra tilbageløb ikke anvendes af IM til formål nævnt i stk. 4, skal beløbet tilbagebetales til FI.

#### **A.5 Annullerede tilsagn**

§ 5. FI kan tillade genanvendelse af annullationer. IM kan kun søge om genanvendelse for beløb, der er oplyst i kvartalsrapporten. Ved ansøgning om genan-

vendelse af annullationer skal IM kunne godtgøre, at der i den pågældende sag er sendt et bindende tilsagn til den innovative iværksætter, jf. § 18, stk. 5.

Der sondres mellem om annullationer vedrører tilsagn i samme eller tidligere bevillingsår, og om bevillingsbeløbet er indbetalt på overførselskontoen jf. § 2 eller ej.

*Stk. 2.* IM kan efter ansøgning maksimalt genanvende 9 % af det annullerede beløb til administration og maksimalt 10 % af det annullerede beløb til forundersøgelser. Akkumulerede annullationer pr. kvartal på under kr. 10.000 kan ikke genanvendes.

#### **A.5.1 Annullerede tilsagn for det aktuelle bevillingsår**

§ 6. Tilsagn om forprojektkapital, som IM annullerer for det aktuelle bevillingsår, kan IM uden yderligere tilladelse fra FI genanvende inden for året til nye tilsagn om forprojektkapital.

*Stk. 2.* Ønsker IM en del af det annullerede tilsagn genanvendt til administration og forundersøgelser, skal IM sende en anmodning herom til FI. I anmodningen skal IM opgøre det samlede annullerede beløb. Hvis den af FI udbetalte bevilling er større end årsbevillingen minus annullationen, skal differencen indbetales til FI's hovedkonto i Danske Bank (reg.: 0216 konto: 4069 058892). Indbetalingen skal mærkes med IM's navn og "Genanvendte annullationer".

*Stk. 3.* Ved FI's tilladelse til at genanvende (efter en evt. indbetaling til FI's hovedkonto af udbetalt beløb), opskriver FI det aktuelle bevillingsårs tilsagnsrammer for forundersøgelser og administrationsomkostninger, og tilsagnsrammen for det annullerede forprojektkapital nedskrives tilsvarende.

#### **A.5.2 Annullerede tilsagn fra et tidligere bevillingsår**

§ 7. Annullerede tilsagn om forprojektkapital fra et *tidligere* bevillingsår kan IM søge FI om godkendelse til at genanvende til nye tilsagn om forprojektkapital, administration og forundersøgelser. I anmodningen herom skal IM opgøre det samlede annullerede beløb. Hvis den af FI udbetalte bevilling er større end årsbevillingen minus annullationen, skal differencen indbetales til FI's hovedkonto i Danske Bank (reg.: 0216 konto: 4069 058892). Indbetalingen skal mærkes med IM's navn og "Genanvendt annullationer".

*Stk. 2.* Ved FI's tilladelse til genanvendelse opskriver FI (efter en evt. indbetaling til FI's hovedkonto) det *aktuelle* bevillingsårs tilsagnsrammer for forprojektkapital og eventuelt rammerne for administration, forundersøgelser og opsøgende aktiviteter med det beløb, der tillades genanvendt. Tilsagnsrammen for det *tidligere* bevillingsår, hvor annullationen er sket, nedskrives tilsvarende.

*Stk. 3.* Hvis IM ikke ønsker at genanvende en annulleret bevilling fra et tidligere bevillingsår, skal IM straks orientere FI herom, og bevillingsårets ramme vil blive nedskrevet. Eventuelt udbetalt andel skal samtidig indbetales til FI's hovedkonto.

## A.6. Rapportering og tilsyn

§ 8. IM skal jf. bekendtgørelsens § 14 rapportere faglige og økonomiske resultater til FI i henhold til FI's rapporteringsvilkår, se endvidere § 2 stk. 6 & 7 samt bilag 5.

Stk. 2. Faglig rapportering sker halvårligt og omfatter:

- Antallet af igangsatte forundersøgelser
- Antallet af igangsatte forprojekter, som har fået tilført primær forprojektkapital
- Antallet af igangsatte forprojekter, som har fået tilført sekundær forprojektkapital
- Antallet af forprojekter, der videreføres efter ophøret af den offentlige finansiering (exits)
- Indikatorer på IM's samarbejde med universiteter.
- En beskrivelse af de gennemførte investeringer på basis af skemaet i bilag 2.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

Stk. 3. FI kan i særlige tilfælde kræve hyppigere rapportering end anført i stk. 2.

Side 13/13

Stk. 4. Den økonomiske rapportering sker hvert kvartal. Rapportering sker elektronisk og indtil videre ligeledes pr. brev. Skriftlige rapporter skal være underskrevet af IM's tegningsberettigede direktør.

Stk. 5. IM skal anvende FI's database for projektoplysninger (FastFlow) til indsendelse af fakturaer, økonomiske og faglige oplysninger.

Stk. 6. IM aflægger halvårsrapport (1. januar -30. juni) inklusiv en vurdering af behovet for en regulering af bevillingsrammen senest 15. august hvert år (oplysninger pr. 30. juni). Halvårsrapporten danner grundlag for evt. regulering af IM's tilsagn i forhold til restpuljen.

Stk. 7. IM aflægger kvartalsrapport senest 1. maj og 1. november (oplysninger henholdsvis pr. 1. april og 1. oktober). De to kvartalsrapporter danner ikke grundlag for regulering, medmindre IM har tilsagn, der ikke kan udnyttes.

Stk. 8. Har IM ikke udnyttet hele bevillingen i finansåret kan IM senest 15. december ansøge om lov til at overføre restbevillingen til det efterfølgende finansår.

Stk. 9. Senest 1. februar det efterfølgende år aflægger IM 4. kvartalsrapport.

Stk. 10. Den endelige årsrapport skal være revideret af IM's revisorer. Årsrapporten skal bestå af:

- Den samlede rapport for bevillingsåret udskrevet fra FastFlow
- Afstemningsskema vedr. overførselskontoen (bilag 4)
- Rapportering om den disponerede forprojektkapital fordelt på lån og kapitalindsud, til brug for rapportering af statsstøtte jf § 1 stk. 6
- Rapportering om disponerede primære forprojektkapital fordelt på nye og igangværende forprojekter, jf. § 16 stk. 4.

Sammen med den endelige årsrapport skal IM's officielle årsregnskab vedlagt revisionsprotokol sendes til FI senest 31. maj det efterfølgende år.

§ 9. IM skal som grundlag for de indrapporterede oplysninger om forprojekter være i besiddelse af dokumentationsmateriale/projektoversigt, der specificerer de indberettede oplysninger på enkeltprojekter, se endvidere § 1.

*Stk. 2.* Herudover skal IM være indstillet på i samarbejde med FI at udarbejde ad hoc rapporter og bidrage til at besvare spørgsmål til Folketinget, pressen mv.

*Stk. 3.* IM skal én gang årligt, senest 1. april det efterfølgende år, sende FI en opgørelse over sager, hvortil FI stadig har ydet finansiering opdelt på lån og/eller kapitalandele. Opgørelsen skal indeholde oversigt over sager, der er afviklet, samt projektselskaber som er trådt i betalingsstandsning eller gået konkurs i årets løb, jf. bilag 3.

### **A.7. Revision af Innovationsmiljøer**

§ 10. Ud over de regler, der gælder for aktieselskabers revision, fremgår det af revisionsbekendtgørelsen nr. 1321 af 14. december 2004, hvilke yderligere krav FI stiller til IM's revisor og dennes revision af IM.

### **A.8. Grundlag for Balanced Score Card**

§ 10A. Til brug for FI's allokering af midler til det enkelte IM anvendes en Balanced Score Card-struktur, hvor allokeringen sker på baggrund af to elementer. Dels en grundbevilling, hvis størrelse afhænger af IM's volumen. Dels en performanceafhængig bevilling, der baseres på IM's performance på tiltrukket kapital og tilbageløb, relativt i forhold til den investerede forprojektkapital.

*Stk. 2.* Som tiltrukket kapital kan IM medregne:

1. Kapital tilført af IM (inkl. den obligatoriske egenfinansiering af den primære investering)
2. Tilførsel af egenkapital som er registreret i Erhvervs- og Selskabsstyrelsen eller på anden måde fremgår af regnskaber for personligt ejede virksomheder.
3. Lån som fremgår af regnskaber eller på anden måde kan dokumenteres (inkl. forpligtende tilsagn).
4. Immaterielle værdier, som fx værdi af ide, såfremt der foreligger en revisorattesteret opgørelse af værdien.
5. Stifters kapitalindskud.

Andre former for tiltrukket kapital kan alene medregnes efter skriftlig godkendelse af FI.

*Stk. 3.* Oplysning om tiltrukket kapital indgives af IM til FI via FastFlow i første kvartalsrapport efter det tidspunkt, hvor der er opnået en forpligtende skriftlig aftale herom med investorkredsen. Såfremt der efterfølgende ændres ved aftalen, hvorved der tilføres yderligere kapital, medregnes alene differencen i opgørelsen af tilført kapital. Såfremt der efterfølgende ændres ved aftalen, hvorved der tilføres mindre kapital, medregnes differencen i opgørelsen af tilført kapital.

## Afsnit B: Innovationsmiljøers vilkår og opgaver i forhold til den innovative iværksætter

### B. 1. Hvem kan modtage forprojektkapital?

§ 11. I henhold til bekendtgørelsens § 11, stk. 3 må IM som hovedregel ikke tildele forprojektkapital til etablerede virksomheder. FI administrerer reglen således, at en innovativ iværksætter/virksomhed for at modtage forprojektkapital skal leve op til kravene for unge innovative virksomheder i gruppefritagelsesforordningens artikel 35. Det vil sige, at modtageren

- maksimalt beskæftiger 50 ansatte på det tidspunkt, hvor den modtager forprojektkapital
- har en omsætning og/eller samlet årlig balance på mindre end 75 mio. kr. i det regnskabsår, hvor den modtager forprojektkapital
- i henhold til CVR-registret har eksisteret i mindre end seks år på det tidspunkt, hvor den modtager forprojektkapital
- i etableringsåret har udgifter til forskning og udvikling på mindst 15 % af de samlede driftsudgifter i årsregnskabet *eller*
- har haft udgifter til forskning og udvikling på mindst 15 % af de samlede driftsudgifter i mindst et af de tre år forud for modtagelsen af forprojektkapital.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

Side 15/15

*Stk. 2.* Et forprojekt skal være forankret og have hovedaktiviteter i Danmark, og projektselskabet skal være registreret i Danmark.

§ 12. En innovativ iværksætter kan ikke modtage forprojektkapital, hvis den innovative iværksætters virksomhed er koncernforbundet med en etableret virksomhed, når virksomheden starter med at modtage primær forprojektkapital. Primær forprojektkapital kan ikke anvendes til at finansiere udviklingsaktiviteter i etablerede virksomheder, nye datterselskaber eller søsterselskaber under etablerede virksomheder.

*Stk. 2.* Afgrænsningen af begrebet koncernforbunden virksomhed følger selskabslovgivningen.

*Stk. 3.* FI tillader, at IM yder primær forprojektkapital til koncernforbundne selskaber, hvis selskaberne opfylder betingelserne i § 11, samt moderselskabets formål og aktivitet alene er kapitalbesiddelse og finansiering af projektselskabet.

### B.2. IM's indledende projektvurdering (Forundersøgelse)

#### *Omfang og gennemførelse*

§ 13. På baggrund af henvendelse fra den innovative iværksætter skønner IM, om der er behov for at gennemføre en forundersøgelse forud for igangsættelse af et egentlig forprojekt (tildeling af forprojektkapital til den innovative iværksætter) og i givet fald omfanget af denne forundersøgelse.

#### *Projektplan, aktivitetsbeskrivelse og budget*

§ 14. IM og den innovative iværksætter skal udarbejde en kortfattet projektplan, aktivitetsbeskrivelse og budget forud for igangsættelse af forundersøgelsen. Materialet skal være underskrevet af både IM og den innovative iværksætter.

*Stk. 2.* IM kan indenfor tilsagnsrammen for forundersøgelser i gennemsnit anvende kr. 80.000 pr. forundersøgelse. Gennemsnittet beregnes årligt for forundersøgelser, der er afsluttet i samme kalenderår. En forundersøgelse bør højst tage 6 måneder.

#### **Afsluttende regnskab og rapport**

**§ 15.** Hvis IM vurderer, at den innovative iværksætters projektidé ikke er gennemførlig, skal IM afslutte forundersøgelsen og udarbejde et skriftligt begrundet afslag til den innovative iværksætter om årsagen til den manglende videreførelse, samt et afsluttende regnskab for de ved forundersøgelsen afholdte omkostninger.

### **B.3 Vilkår for tildeling af primær forprojektkapital**

#### **Aftale og tilsagn om medfinansiering**

**§ 16.** IM kan investere primær forprojektkapital (lån, kapitalindsud, ansvarlige lån) på højst kr. 1.500.000 per forprojekt.

*Stk. 2.* I 2010, 2011 og 2012 forhøjes denne grænse til kr. 3.500.000. For projekter, hvor investeringen af primær forprojektkapital herved forventes at overstige kr. 1.500.000, kan investeringen opdeles i to eller flere rater, hvor IM først træffer afgørelse om investering af den del af forprojektkapitalen, der overstiger kr. 1.500.000, når og hvis der er behov for tilførsel af yderligere kapital, dog senest inden udgangen af 2012.

*Stk. 3.* For forprojekter, hvor IM i henhold til tidligere regler om de minimis-støtte har investeret primær forprojektkapital på op til kr. 1.500.000, og hvor der ikke er investeret sekundær forprojektkapital, kan IM i 2010, 2011 og 2012 investere yderligere primær forprojektkapital op til den i stk. 2 anførte grænse.

*Stk. 4.* IM's investeringer af yderligere primær forprojektkapital efter stk. 3 kan maksimalt andrage 30 % af den ramme for primær forprojektkapital, som IM får stillet til rådighed af FI i hvert af årene 2010, 2011 og 2012. IM skal redegøre særskilt for dette i årsrapporten.

*Stk. 5.* FI kan efter ansøgning fra IM godkende, at grænsen i stk. 4 overskrides, hvor dette er særligt begrundet.

**§ 17.** Udgået.

**§ 18.** IM og den innovative iværksætter skal, før et forprojekt påbegyndes, indgå en aftale herom. Aftalen er IM's tilsagn til den innovative iværksætter om, at IM på egne og statens vegne vil medfinansiere projektet med primær forprojektkapital. Aftalen skal vedlægges en projektplan, jf. § 20.

*Stk. 2.* Det skal af aftalen fremgå:

1. hvilke opgaver, der påhviler IM
2. hvilke opgaver, der påhviler den innovative iværksætter,
3. i hvilket omfang den innovative iværksætter kan have andre erhvervsmæssige aktiviteter ved siden af forprojektet



4. at den innovative iværksætter ikke må lade tredjemand blive bekendt med projektet eller dele heraf uden IM's samtykke.
5. hvilken type forprojektkapital, der vil blive anvendt samt omfanget af den private andel af finansieringen.
6. i hvilket omfang forprojektkapitalen skal anvendes til lån og/eller til tegning af selskabskapital i projektselskabet
7. rater for udbetaling og forrentning af lån ifølge projektbudgettet
8. vilkår for eventuel tilbagebetaling af forprojektkapital,
9. at indtil et eventuelt lån er tilbagebetalt, må projektets resultater, hverken helt eller delvist udnyttes af tredjemand uden IM's skriftlige samtykke
10. vilkår for IM's eventuelle andel af licensindtægter
11. at såfremt projektet ikke placeres i et projektselskab med status af aktie- eller anpartsselskab, skal regnskab for anvendelse af forprojektmidler revideres efter regler, der er parallelle til revision af aktie- og anpartsselskaber
12. IM's honorarsatser per time
13. vilkår for opsigelse af aftalen
14. vilkår ved afvigelse af aftalen
15. følger ved misligholdelse
16. regler for bogføring og rapportering til IM (jf. § 33)

*Stk. 3.* IM skal sikre, at modtagere af forprojektkapital forpligter sig til at administrere, rapportere og anvende midlerne efter de gældende regler.

*Stk. 4.* Det skal fremgå af aftalen med den innovative iværksætter, at tilgodehavendet eller ejerandelen tilhører FI, men forvaltes af IM. Kapitalandele, der tilhører FI, skal være noteret på navn. Hvis FI's godkendelse af IM ophører, overgår forvaltningen vedrørende investeringen til FI, medmindre andet aftales.

*Stk. 5.* I forholdet mellem FI og IM anses forprojektkapitalen for disponeret, når IM har sendt et bindende tilsagn til den innovative iværksætter.

*Stk. 6.* Oplysning om disponeret forprojektkapital indgives af IM til FI via Fast-Flow i første kvartalsrapport efter det tidspunkt, hvor der er afgivet tilsagn, jf. stk. 5.

### ***Ikke-gældserklæring***

**§ 19.** IM skal oplyse den innovative iværksætter om, at det betragtes som misligholdelse af aftalen, hvis oplysningerne i ikke-gældserklæringen, jf. bekendtgørelsens § 11 stk. 2, til det offentlige er urigtige, og det efterfølgende konstateres, at der bevidst er givet urigtige oplysninger.

### ***Projektplan til forprojektet***

**§ 20.** IM skal sikre, at en projektplan udarbejdes inden forprojektet sættes i gang. Projektplanen skal som minimum omfatte en aktivitetsbeskrivelse og et budget for det samlede forprojekt. Aktivitetsbeskrivelsen og budgettet opdeles i kvartårige perioder. Projektplanen indgår som bilag til aftalen med den innovative iværksætter.

*Stk. 2.* Det skal af projektplanen som minimum fremgå:

1. hvilke aktiviteter, der vil blive udført i projektperioden

2. tidsplan for aktiviteterne med tilhørende milepæle
3. samtlige projektrelaterede udgifter, herunder alle de udgifter IM kan medfinansiere i projektet
4. projektrelaterede indtægter
5. i hvilket omfang forprojektkapitalen skal anvendes til aflønning af den innovative iværksætter.

*Stk. 3.* Projektplanen skal ved underskrift godkendes af den innovative iværksætter og IM.

### ***IM's egenfinansiering***

**§ 21.** IM skal selv eller sammen med andre private investorer investere i det primære forprojekt (lån, kapitalindsud, ansvarlige lån) med et beløb, der svarer til mindst 18 % af den samlede statslige og private investering. IM's andel af egenfinansieringen skal til enhver tid udgøre mindst 10 % af den samlede primære investering. Den primære statslige forprojektkapital kan således maksimalt udgøre 82 % af det primære forprojekts samlede finansiering.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

*Stk. 2.* For den del af investeringen i det primære forprojekt, der bliver ydet af IM, i form af lån eller kapitalindsud, skal der være parallelitet mellem IM's investering og investeringen på FI's vegne med hensyn til valg af investeringsinstrument. Såfremt IM selv jf. § 22 stk. 4 yder en del af investeringen i det sekundære forprojekt, gælder tilsvarende regler.

Side 18/18

*Stk. 3.* IM skal udbetale IM's egenfinansiering løbende og forholdsmæssigt i forhold til udbetalingen af den statslige forprojektkapital.

### **B.4 Vilkår for tildeling af sekundær forprojektkapital**

**§ 22.** Sekundær forprojektkapital må kun anvendes til finansiering af projekter, der tidligere har modtaget primær forprojektkapital, medmindre FI giver tilladelse til andet. Tildeling af sekundær forprojektkapital kan alene ske til unge innovative virksomheder, jf. § 11.

*Stk. 2.* Det aftalegrundlag, der blev indgået i forbindelse med tildeling af primær forprojektkapital, tilpasses og ajourføres i nødvendigt omfang i forbindelse med tildeling af sekundær forprojektkapital. Aftaler om tilførsel af sekundær forprojektkapital udfærdiges skriftligt.

*Stk. 3.* Den sekundære forprojektkapital (kapitalindsud, lån, ansvarligt lån) kan alene ydes, hvor private investorer investerer den øvrige kapital på kommercielle vilkår.

*Stk. 4.* Den sekundære statslige forprojektkapital kan maksimalt udgøre 40 % af den kapital der bliver ydet som sekundær finansiering og højst kr. 2.500.000 pr. forprojekt. De resterende, minimum 60 %, skal finansieres af private investorer. IM kan ikke uden FI's godkendelse selv deltage med sekundær finansiering.

*Stk. 5.* For den del af forprojektkapitalen, der bliver ydet som sekundær finansiering, skal der på enhver måde gælde samme rettigheder for den private og statsli-

ge kapital, og der skal være parallelitet mellem investeringen på FI's vegne og den private finansiering.

## **B.5 Generelt om finansiering og udbetaling af forprojektkapital**

§ 23. IM kan anvende de finansieringsinstrumenter til primær og sekundær statslig forprojektkapital til den innovative iværksætter, som fremgår af bekendtgørelsen § 10. For køb af ydelser fra IM gælder bekendtgørelsens § 9 stk. 2.

### **B.5.1 Udbetaling af forprojektkapital**

#### *Generelle regler*

§ 24. De første udbetalinger af primær forprojektkapital skal ske senest 6 måneder efter, at aftalen om tildeling af tilsagn er givet til den innovative iværksætter.

*Stk. 2.* Primær forprojektkapital skal være udbetalt senest to år efter, at aftalen med den innovative iværksætter er underskrevet.

*Stk. 3.* IM kan i særlige tilfælde godkende, at udbetaling af primær forprojektkapital varer i op til tre år.

*Stk. 4.* Sekundær forprojektkapital skal være udbetalt senest 6 år efter, at aftalen om primær forprojektkapital er underskrevet.

*Stk. 5.* FI kan dispensere for ovenstående regler, hvis det vurderes hensigtsmæssigt.

### **B.5.2 Udbetaling af forprojektkapital som lån**

§ 25. Hvis der foreligger specificeret budget for udgiftsposter, kan IM's udbetaling af primær forprojektkapital som lån til den innovative iværksætter ske ratevis med udbetaling af forskud på op til 400.000 kr.

*Stk. 2.* Hvis der ikke foreligger et specificeret budget, skal IM's udbetaling af primær forprojektkapital som lån, som hovedregel foretages efter regning.

§ 26. IM kan aftale, at lån i stedet for renter eller i kombination hermed honoreres med en andel af virksomhedens omsætning, overskud eller lignende.

#### *Ansvarligt lån*

§ 27. IM kan aftale, at forprojektkapitalen bliver ydet som ansvarligt lån.

#### *Konvertering af lån til kapitalindskud*

§ 28. IM kan aftale, at hovedstolen på et ydet lån med renter eller anden honorering, jf. § 26 og 27, bliver konverteret til en kapitalandel i den innovative iværksætters selskab. Tilskrevne renter, eller anden honorering, der konverteres til kapitalindskud, betragtes ikke som tilbageløb.

*Stk. 2.* Konverteringskursen fastsættes under hensyntagen til markedskurs og skønnet fremtidig indtjening. Ved konvertering skal kursfastsættelsen altid forklares og dokumenteres på sagen.

## **B.6 Vilkår for forprojektkapital som kapitalindskud**

§ 29. IM kan yde primær og sekundær statslig forprojektkapital i form af kapitalindskud, herunder anpartskapital eller aktiekapital, jf. lovens § 9, stk. 2.

*Stk. 2.* IM skal ved tegning af primær forprojektkapital, som anparts- eller aktiekapital have forelagt eventuel vurderingsberetning med tilhørende åbningsbalance, som måtte være eller blive udarbejdet i forbindelse med projektselskabets etablering. Vurderingsberetningen med tilhørende åbningsbalance skal følge selskabslovgivningens almindelige bestemmelser. Herudover skal IM have kopi af senest foreliggende revideret årsrapport for projektselskabet, som måtte være udarbejdet.

*Stk. 3.* IM skal ved tegning af sekundær forprojektkapital have projektselskabets seneste reviderede årsrapport. Herudover skal IM have et urevideret perioderegnskab. Perioderegnskabet skal minimum omfatte en periode fra seneste reviderede regnskab - årsrapport eller eventuelt reviderede perioderegnskab - og indtil 2 måneder før aftalen om sekundær forprojektkapital indgås.

*Stk. 4.* IM skal ved tegning af primær og sekundær kapital i øvrigt tilvejebringe en sådan ajourført viden om projektselskabets økonomiske forhold, som må anses for rimeligt under hensyntagen til varetagelsen af statens midler.

### ***Ejeraftale***

§ 30. IM skal sikre, at der bliver indgået en ejeraftale mellem den innovative iværksætter og IM, hvori der bl.a. aftales:

- at den ejerandel som IM forvalter på vegne af staten umiddelbart og uden juridiske begrænsninger og økonomiske konsekvenser kan overdrages til en anden forvalter, hvis IM ophører med at eksistere, eller IM ikke længere er godkendt af ministeren.
- at IM enten skal være repræsenteret i selskabets bestyrelse eller udpege mindst en kompetent repræsentant, indtil der tilføres sekundær forprojektkapital.
- at der i selskaber, hvor IM alene har investeret primær kapital ikke må anvendes midler til bestyrelseshonorar til ansatte i IM eller til andre, der har økonomiske interesser i IM.
- at IM's eventuelle repræsentant i bestyrelsesarbejdet deltager på samme vilkår som den øvrige bestyrelse fra det tidspunkt, hvor der er investeret sekundær forprojektkapital.
- at vilkårene for overdragelse af ejerandele (kapitalandele) aftales så det sikres at aktier/anparter kan overdrages på markedsvilkår.
- at vilkårene for eventuelle kapitalforhøjelser aftales - se endvidere § 44 stk. 2.
- at nye aktionærer, kan indtræde i ejeraftalen og vilkårene herfor.
- at andre centrale vilkår i henhold til almindelige ejeraftaler reguleres.

## **B.7. Den innovative iværksætters afrapportering til innovationsmiljøet**

### **B.7.1 Den løbende rapportering**

§ 31. Den innovative iværksætter skal aflægge periodevise regnskaber og rapporter for forprojektet til IM for at holde IM løbende orienteret om projektets fremdrift.

§ 32. Hvis den innovative iværksætter selv udfører bogføring, udarbejder projektregnskaber og rapporter, har IM pligt til at give den innovative iværksætter en vejledning om opfyldelse af kravene til den innovative iværksætters rapportering.

#### ***Bogføring, rapportering mv.***

§ 33. IM skal aftale med den innovative iværksætter:

1. at dennes regnskaber og rapporter skal gøre IM i stand til at kontrollere, at forprojektkapitalen bliver anvendt til de planlagte formål og på forsvarlig vis,
2. at alle projektrelaterede udgifter og indtægter bliver bogført i et regnskab, der omfatter samtlige transaktioner vedrørende forprojektet og giver mulighed for, at der løbende kan redegøres for projektets økonomi,
3. at alle projektrelaterede udgifter skal kunne dokumenteres med godkendte bilag, som skal være bogførte og opbevaret i overensstemmelse med bogføringsloven,
4. at afvigelser (såvel aktiviteter som økonomi) i forhold til det oprindeligt planlagte og godkendte projekt, herunder tidsmæssige forsinkelser i gennemførelsen, skal særskilt kommenteres,
5. at afvigelser i projektbudgettet på mere end 20% skal godkendes af IM,
6. at ikke godkendte afvigelser fra projektbudget ikke kan forventes dækket af forprojektkapitalen, med mindre IM efterfølgende særligt godkender dette,
7. at denne ved underskrift skal godkende rapporter og regnskaber,
8. at denne skal registrere timeforbrug, som IM skal godkende, hvis den innovative iværksætter anvender mere end 250.000 kr. af den primære forprojektkapital til egen løn, med mindre den innovative iværksætter er ansat i et selskab fx et aktie- eller anpartsselskab, hvori projektet/aktiviteten foregår, og der er indgået ansættelseskontrakt mellem bestyrelsen og den innovative iværksætter, der indebærer, at den innovative iværksætter er fuldtidsansat.

§ 34. IM skal aftale med den innovative iværksætter, at IM senest 5 måneder efter afslutning af regnskabsåret får en revideret årsrapport med tilhørende revisionsprotokol. Samtidig skal IM have oplysninger om alle væsentlige økonomiske aftaler, herunder om overdragelse af aktiver og/eller passiver over kr. 50.000 m.v.

*Stk. 2.* IM skal give den innovative iværksætter de oplysninger, der er nødvendige til dennes årsrapport/selvangivelse.

#### **B.7.2 Den afsluttende rapportering**

§ 35. Et projekt er aktivt så længe IM direkte deltager i udvikling af projektet. I udbetalingsmæssig forstand betragtes forprojektet som afsluttet, seneste 6 måneder efter sidste udbetaling af den statslige primær/sekundær forprojektkapital er sket til den innovative iværksætter. Afsluttes projektet alene med primær forprojektkapital skal projektet være afrapporteret senest 3½ år efter aftalen om forprojektkapital er underskrevet. Videreføres projektet med sekundær forprojektkapital skal projektet være afrapporteret senest 6½ år (jf. § 24) efter aftalen om primært forprojektkapital er underskrevet. Dette sker uafhængigt af at projektet giver eller forventes at give et positivt tilbageløb.

§ 36. Der skal udarbejdes en afsluttende rapport om projektet senest i kvartalet efter det kvartal, hvori projektet afsluttes. Rapporten skal give en vurdering af projektet, herunder om de fastsatte mål er nået.

§ 37 Sammen med den afsluttende rapport jf. § 36 skal IM have et afsluttende revideret projektregnskab med tilhørende revisionsprotokollat for forbrugte forprojektmidler. Projektregnskabet skal indeholde samtlige projektrelaterede udgifter og eventuelle indtægter.

Stk. 2. Det afsluttende projektregnskab skal godkendes og underskrives af den innovative iværksætter.

Stk. 3. Er projektet etableret som eneste aktivitet i et aktie- eller anpartsselskab, betragtes årsrapporter med tilhørende revisionsprotokollat som projektregnskab.

§ 38. IM har pligt til at føre tilsyn med projektet, indtil FI's finansiering af projektet er afviklet.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

Side 22/22

### **B.7.3 Krav til revision og revisorerklæringer**

§ 39. Årsrapporter, periode- og projektregnskaber mv., der skal revideres i henhold til nærværende regelsæt, skal revideres af en statsautoriseret eller registreret revisor.

§ 40. IM skal aftale med den innovative iværksætter, at IM kan kræve nærmere oplysninger om den udførte revision fra den innovative iværksætter eller dennes revisor.

§ 41. IM skal kræve, at såfremt selskabets revisor bliver opmærksom på lovovertrædelser eller tilsidesættelser af forskrifter, herunder tilsidesættelse af tilsagnsvilkår af væsentlig betydning i forbindelse med midlernes forvaltning, er revisor forpligtet til straks at gøre den innovative iværksætter opmærksom på dette. IM skal desuden kræve, at revisor kontrollerer, at den innovative iværksætter inden tre uger giver IM meddelelse herom. Revisor skal acceptere, at i modsat fald er det revisors pligt at underrette IM. Meddelelsen skal i alle tilfælde være ledsaget af revisorerklæring eller i særlige tilfælde et revisionsprotokollat med tilhørende bemærkninger.

§ 42. Skifter den innovative iværksætter-revisor, er det den innovative iværksætters pligt straks at underrette IM herom.

### **Krav om erklæringer (afrapporteringer) fra den innovative iværksætters revisor og disses indhold**

§ 43. IM skal aftale med den innovative iværksætter, at dennes revisor i revisionsprotokollen vedrørende årsrapporter eller afsluttende regnskab for den tildelte forprojektkapital erklærer, at den anvendte offentlige finansiering er anvendt i overensstemmelse med aftalen.

## **B.8 Afvikling af investeringer**

### **B.8.1 Salg af og tilbageløb fra kapitalandele, forkøbsret.**

§ 44. IM's salg af statens kapitalandele skal ske under skyldig hensyntagen til

markedsprisen og den fremtidige indtjening i selskabet.

*Stk. 2.* IM kan på FI's vegne aftale, at den innovative iværksætter får forkøbsret til mindst markedskurs og markedsvilkår, hvis FI ønsker at sælge sine kapitalandele til private. Gives der forkøbsret skal vilkårene for kursfastsættelsen altid forklares og dokumenteres på sagen.

*Stk. 3.* FI's andel af tilbageløb fra forprojektmidler tilhører FI og skal indbetales på ministeriets konto, jf. § 4.

### **B.8.2 Nedskrivning af gæld til innovationsmiljøet**

**§ 45.** IM og den innovative iværksætter kan indgå en skriftlig aftale om hel eller delvis gældsnedskrivning af den samlede forprojektkapital, der er ydet som lån, hvis projektet ikke fuldføres, udnyttes eller IM skønner, at projektet ikke lader sig realisere.

*Stk. 2.* IM's godkendelse forudsætter, at anmodning fra den innovative iværksætter om gældsnedskrivning er vedlagt:

- afsluttende projektregnskab eller
- det senest reviderede årsrapport og/eller revideret perioderegnskab i tiden frem til dagen for nedskrivning.

## **Bilag 1: Gruppefritagelsesforordning for støtte til unge innovative virksomheder**

Uddrag af KOMMISSIONENS FORORDNING (EF) Nr. 800/2008 af 6. august 2008 om visse former for støttes forenelighed med fællesmarkedet i henhold til traktatens artikel 87 og 88 (Generel gruppefritagelses-forordning)

### **Artikel 35 - Støtte til unge innovative virksomheder**

1. Støtte til unge innovative virksomheder er forenelig med fællesmarkedet i henhold til traktatens artikel 87, stk. 3, og er fritaget for anmeldelsespligten i traktatens artikel 88, stk. 3, forudsat at betingelserne i stk. 2 til 5 i nærværende artikel er opfyldt:

2. Støttemodtageren skal være en lille virksomhed, der har eksisteret i mindre end seks år på tidspunktet for tildelingen af støtten.

3. Støttemodtagerens udgifter til forskning og udvikling skal udgøre mindst 15 % af virksomhedens samlede driftsudgifter i mindst et af de tre år forud for støtte-tildelingen, eller i tilfælde af en nystartet virksomhed uden forudgående afsluttede regnskaber, i revisionen af det indeværende regnskabsår, som attesteret af en ekstern revisor.

4. Støttebeløbet må ikke overstige 1 mio. EUR. I regioner omfattet af undtagelsesbestemmelsen i traktatens artikel 87, stk. 3, litra a), må støttebeløbet dog ikke overstige 1,5 mio. EUR, og i regioner omfattet af undtagelsesbestemmelsen i traktatens artikel 87, stk. 3, litra c), må den ikke overstige 1,25 mio. EUR.

5. Støttemodtageren kan kun modtage støtte én gang i løbet af den periode, virksomheden opfylder betingelserne for at blive betraget som en ung innovativ virksomhed.

### **Innovationsmiljøets kontrol med støttemodtagere**

Det er IM's pligt at påse, at den innovative iværksætter til opfylder kravene til støttemodtagere i gruppefritagelsesforordningens § 35, når de modtager forprojektkapital.

IM skal informere den innovative iværksætter om gruppefritagelsesforordningens bestemmelser.

Ved enhver tildeling af forprojektkapital skal IM indhente en erklæring fra den innovative iværksætter, hvoraf det fremgår, at modtageren

- maksimalt beskæftiger 50 ansatte på det tidspunkt, hvor den modtager forprojektkapital
- har en omsætning og/eller samlet årlig balance på mindre end 75 mio. kr. i det regnskabsår, hvor den modtager forprojektkapital
- i henhold til CVR-registret har eksisteret i mindre end seks år på det tidspunkt, hvor den modtager forprojektkapital



- i etableringsåret har udgifter til forskning og udvikling på mindst 15 % af de samlede driftsudgifter i årsregnskabet *eller*
- har haft udgifter til forskning og udvikling på mindst 15 % af de samlede driftsudgifter i mindst et af de tre år forud for modtagelsen af forprojektkapital

IM skal samtidig indhente oplysninger hos den innovative iværksætter om eventuel anden modtaget støtte under gruppefritagelsesforordningen for unge innovative virksomheder. IM skal i den forbindelse tilse, at den akkumulerede støtte ikke overstiger loftet i gruppefritagelsesforordningens artikel 35 stk. 4..

IM skal sikre, at den innovative iværksætter bekræfter rigtigheden af de anførte oplysninger ved sin underskrift.

IM skal tillige indhente erklæring fra iværksætterens revisor med attestations for rigtigheden af de regnskabsoplysninger vedr. udgifter til forskning og udvikling, som den innovative iværksætter har oplyst i sin erklæring.

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

Side 25/25

### **FI's rapportering til Kommissionen**

FI skal én gang årligt rapportere til Kommissionen om statsstøtte ydet via innovationsmiljøerne ydet under gruppefritagelsesforordningen for unge innovative virksomheder, jf. § 1 stk. 6.

### **Tilsyn med støtteudbetalinger**

I forhold til EU-kommissionen har FI ansvaret for at påse, at der ikke sker for høje støtteudbetalinger. Derfor skal IM's revisor i forbindelse med sin revision af IM påse, at IM ved medfinansieringen med statslige midler følger de anvisninger, FI har udstukket.

Sager om fejlagtige støtteudbetalinger opstår typisk i forbindelse med klager fra konkurrenter. Hvis EU-kommissionen giver en klager medhold, skal den virksomhed, som har modtaget for megen støtte, tilbagebetale den del af støtten, som ligger ud over det tilladte.

Det vil være IM's opgave at inddrive støttebeløb, som ikke skulle have været udbetalt. Hvis dette ikke er muligt, kan der blive tale om en efterregulering af IM's ramme til dækning af administrationsudgifter.

## Bilag 2: Oplysninger om ny investering.

Innovationsmiljø:

Dato:

Selskabets navn:
Branche:
Dato for selskabets stiftelse:
Dato for investering:
Offentlig investering i kr.:
Innovationsmiljøets investering i kr.:
Anden privat investering i kr.:
Oplysninger om entreprenøren: navn, uddannelse, stilling nu, ansættelse i perioden for selskabets forberedelse:
Teknologiens / idéens ophav (hvor, hvornår og i hvilken forbindelse).
Beskrivelse af teknologi / idé:
Beskrivelse af forretningsidé (produkt og kunde):
Er der et "proof of concept" / "proof of business" for teknologien / forretningsidéen?
Hvilke nærmest konkurrerende teknologier / produkter / forretningsidéer er der allerede på markedet?

Forsknings- og  
Innovationsstyrelsen

Side 26/26

### Bilag 3: Opgørelse af Forsknings- og Innovationsstyrelsens portefølje

IM navn:  
Opgørelse af FI's portefølje

Opgjort pr. 31.12.20xx

CVR-nr.	Navn	Finansieringsinstrument	Beløb (Udbetalt)	Lånesaldo	Status
				Forsknings- og Innovationsstyrelsen Side 27/27	

**Finansieringsinstrument:**

**Status:**

Lån	1	Igangværende	1
Konvertibelt lån	2	Betalingsstandsning	2
Kapitalindskud	3	Likvidation	3
		Konkurs	4

## Bilag 4: Hjælpekema til afstemning af overførselskontoen

Hjælpekema til afstemning af overførselskonto 200x		
	Kontoudtog nr.	200x
1	Saldo på overførselskonto pr. 01.01.200x jf. bank	
2	Overført forprojektkapital fra VTU tidligere år ej registreret på overførselskonto pr. 01.01.200x	
3	Reguleret saldo overførselskonto primo 200x	0
4	Overført forprojektkapital fra VTU	0
5	Miljøets overførsel fra overførselskonto til VTU's hovedkonto	
6	Renteindtægter mv.	
7	Forprojektkapital hævet fra overførselskonto	
8	Betalte renter, gebyrer mv.	
9	Beregnet saldo overførselskonto pr. 31.12.200x	0
10	Overført forprojektkapital fra VTU ej registreret indbetalt på overførselskonto pr. 31.12.200x	
11	Beregnet saldo	0
	Kontoudtog nr.	
12	Saldo på overførselskonto pr. 31.12.200x jf. bank	
13	Difference til overførselskonto pr. 31.12.200x	0

### Specifikation af overførsler af forprojektkapital fra VTU

Tekst	Dato	Beløb
a:		
b:		
c:		
d:		
e:		
f:		
g:		
h:		
i:		
j:		
14	Overført forprojektkapital fra VTU	0

### Afstemning af hævet forprojektkapital

<b>15</b>	<b>Forprojektkapital hævet fra overførselskonto</b>	<input type="text" value="0"/>
<b>16</b>	<b>Udbetalt forprojektkapital</b>	
16.1	Igangsæt 200x	<input type="text"/>
16.2	Igangsæt 200x-1	<input type="text"/>
16.3	Igangsæt 200x-2	<input type="text"/>
16.4	Igangsæt 200x-3	<input type="text"/>
16.5	Igangsæt 200x-4	<input type="text"/>
<b>16.6</b>	<b>Forprojektkapital udbetalt i 200x i alt</b>	<input type="text" value="0"/>
<b>17</b>	<b>Difference mellem hævet fra overførselskonto og udbetalt forprojektkapital (15 - 16.6)</b>	<input type="text" value="0"/>
<b>18</b>	<b>Specifikation af difference</b>	
18.1	Ændring mellemregning med overførselskonto	<input type="text"/>
18.2	<input type="text"/>	<input type="text"/>
18.3	<input type="text"/>	<input type="text"/>
18.4	Sum af difference	<input type="text" value="0"/>

relsen

Side 27/27

### Mellemregning overførselskonto

<b>19</b>	<b>Mellemregning overførselskonto pr. 01.01.200x</b>	<input type="text"/>
<b>20</b>	<b>Ændring mellemregning</b>	<input type="text"/>
<b>21</b>	<b>Mellemregning overførselskonto pr. 31.12.200x</b>	<input type="text"/>

## Bilag 5: Rapporteringsoversigt

I tabellen vises, hvilke rapporteringselementer innovationsmiljøerne skal indsende til Forsknings- og Innovationsstyrelsen i løbet af året.

Tabellen viser, i hvilket kvartal og måned handlingerne skal udføres. I kolonnen med de konkrete handlinger beskrives det igangværende år med symbolet x1, det foregående år med x0.

Udover de handlinger der er nævnt i tabellen skal innovationsmiljøerne månedsvis indsende en faktura for afholdte omkostninger til administration, forundersøgelser og opsøgende aktiviteter.

1.kvt.x1	Januar	
	Februar	→ 1.febr. x1, indrapport. 4.kvt. x0 + fakt. tilbageløb + indbet. renter/gebyr for x0
	Marts	vecr. overløbskonto
2.kvt.x1	April	→ 1.april x1, porteføljeoversigt for x0 + tilbageløbsoversigt fordelt på år mv.
	Maj	→ 1.maj x1, indrapport. 1.kvt. x1 + fakt. tilbageløb
	Juni	→ 1.juni x1, samlet revideret årsrapport x0
3.kvt.x1	Juli	
	August	→ 15.aug.x1, indrapport. 2.kvt.x1 + fakt. tilbagebeløb + faglig rapport + søgning
	September	res.pulje
4.kvt.x1	Oktober	
	November	→ 1.nov. x1, indrapport. 3.kvt. x1 + fakt. tilbageløb
	December	