

Implementa Hebe AB (publ)

Organisationsnr 556581-9272

Med sikte på marknadsnotering

Emissionsmemorandum
Maj 2014

*Innovativa
Lösningar för
Solenergi och Lab*

Inbjudan till teckning av aktier i
Implementa Hebe AB (publ)

Innehåll

VD har ordet	3
Sammanfattning	4
Risikfaktorer	6
Inbjudan	7
Teckningsvillkor och anvisningar	8
Finansiell översikt med kommentarer	10
Verksamhetens utveckling	15
Styrelse, Ledande befattningshavare och Revisorer	16
Aktien och Ägarna	17
Försäljning och marknad	18
Produkter	20
Immateriella rättigheter och Vetenskapligt råd	23
Skattefrågor	24
Bolagsordning	25
Legala aspekter	26
Införlivade dokument	26
Ordlista	27

Detta emissionsmemorandum har ej godkänts och registrerats av Finansinspektionen i enlighet med bestämmelserna i 2 kap 25 och 26§ lagen (1991:980) om handel med finansiella instrument.

Implementa Hebe ABs bolagsordning, alla rapporter som hänvisas till i detta emissionsmemorandum samt historiskt finansiell information finns tillgänglig i pappersform hos bolaget för inspektion under emissionsmemorandumets giltighetstid.

Erbjudandet riktar sig inte till personer vars deltagande förutsätter ytterligare memorandum, registrerings- eller andra åtgärder än som följer av svensk lag. Det åligger envar att iakttä sådana restriktioner. Anmälan om teckning av aktier i strid med ovanstående kan komma att anses vara ogiltig.

Emissionsmemorandumet finns tillgängligt på Implementa Hebe ABs kontor samt hemsida. Detta emissionsmemorandum får ej distribueras till land (bl a USA, Kanada, Japan och Australien) där distributionen eller informationen kräver åtgärd enligt föregående stycke eller strider mot reglerna i sådant land.

Tvist i anledning av erbjudandet enligt detta emissionsmemorandum skall avgöras i enlighet med svensk rätt och av svensk domstol exklusivt.

Implementa Hebe AB (publ)

org. nr. 556581-9272

Adress: Odarslövsvägen 50, 225 92 LUND
Telefon: 0732-06 45 00
Telefax: 046-12 37 60
E-post: info@implementa.se
Hemsida: www.implementa.se

Resultatet för Q1 2014 uppgick till -167 tkr (-268 tkr) och en omsättning på 162 tkr (66 tkr). Resultatförbättringen under Q1 2014 jämfört med samma period föregående år är en följd av ökade intäkter, främst från konsultverksamheten, som i dagsläget innefattar uppdrag inom bolagsstyrning, kapitalanskaffning samt support i immateriella rättigheter. Den i Q3 2013 introducerade nya produktkategorin inom solenergiprodukter har under Q1 2014 fortsatt generera intäkter, vilka i uppstartsskedet ännu så länge befinner sig på en blygsam nivå.

Växande intresse för solenergiprodukter

Implementas verksamhet är i dagsläget indelat i två olika kategorier – Solenergiprodukter och Laboratorieprodukter. Bolaget erbjuder sedan augusti 2013 CE-märkta solcellpaneler samt tillhörande kringutrustning från välrenommerade leverantörer med lång erfarenhet i branschen till både privat- och företagskunder.

Marknadsföringen inriktas både mot kunder som önskar installera produkterna till sitt befintliga elnät samt även off-grid, dvs 12/24-voltsystem som ej kopplas in på befintligt elnät, t ex till fritidshus, friggebod, jaktstuga, koloni eller husvagn. Implementa kan även genom samarbetspartners erbjuda montering och installation av system till både privat- och företagskunder som önskar koppla in systemen till det befintliga elnätet.

Marknadsföringen har initialt skett direkt i lokalpress, via web, Implementas hemsida samt även direkt på Implementas fastighet. Ett solpanelsystem har även installerats till fastighetens elnät. Detta fungerar både som referens/demo system och bidrar till att sänka Bolagets kostnader för elförbrukning. Som ett resultat av detta har ett växande intresse för Implementa och dess solenergiprodukter kunnat konstateras. Mer information om produkterna finns på vår hemsida www.implementa.se.

Vision - egna produkter inom förnyelsebar energi

Med mina tidigare erfarenheter av framtagande och kommersialisering av innovativa produkter i bagaget är visionen, förutom att erbjuda reguljära solenergiprodukter som t ex solcellpaneler, att i en framtid även kunna erbjuda egna produkter inom det förnyelsebara energiområdet.

Showroom för solenergiprodukter på plats på fastigheten

Implementa har som tidigare rapporterats ansökt om bygglov för en paviljong med ett "Showroom" och butik där direktförsäljning av solenergiprodukter kan ske. Paviljongen har under Q1 kommit på plats och beräknas vara klar för invigning under maj 2014.

Implementas unika läge i Lundaregionen innebär närhet till en stor och miljömedveten kundbas. Detta, samt den fördelaktiga nivån vad gäller overheadkostnader som möjliggör en attraktiv prissättning på produkterna, ger Implementa goda konkurrensförhållanden inom detta i Sverige och världen växande produktområde.

2014 – Fortsatt expansion inom solenergi samt marknadsnotering

En expansion av verksamheten med bland annat intensifierad marknadsföring av solenergiprodukterna samt större lokalyta för försäljning av dessa och ökade hyresintäkter är på väg att realiseras och jag ser med stor tillförsikt framtiden an.

På styrelsens förslag bemyndigade årsstämman den 14 april 2014 styrelsen att besluta om nyemission med företrädare för aktieägarna vid två tillfällen fram till årsstämma 2015, varav den första emissionen skall riktas enbart till aktieägarna med en teckningskurs på 1,00 kr per B-aktie. I det fall den första emissionen ej fulltecknas bemyndigades styrelsen att i samband med marknadsnotering av aktien besluta om en andra nyemission där teckningskursen efter styrelsens marknadsbedömning får sättas i intervallet 1:50-2:50 kr per aktie. Styrelsen fick av årsstämman även i uppdrag att ansöka om notering av Implementa Hebes aktie på marknadsplatsen AktieTorget® under tiden fram till årsstämma 2015.

Jag vill härmed tacka Implementa Hebes aktieägare för Ert finansiella stöd, utan vilket Bolaget inte hade kunnat uppnå den utveckling det har nått idag och välkomnar alla intresserade att teckna aktier i denna nyemission.

Lund i maj 2014
Margareta Krook, Tekn. Dr.
VD Implementa Hebe AB



Fakta om Bolaget

Bolagets räkenskapsår är 1 januari till 31 december. Den finansiella informationen för 2011-2013 är hämtad ur de reviderade årsredovisningarna för respektive år. Den finansiella informationen för Q1 2014 är hämtad ur den ej revisorsgranskade delårsrapporten för Q1 2014.

(tkr)	2014 Q1	2013 Q1	2013	2012	2011
Nettoomsättning	162	66	476	482	331
Intäkter	162	66	475	480	331
Kostnader exkl avskr	-245	-223	-1 097	-1 062	-1 073
Avskrivningar	-56	-76	-303	-244	-216
Rörelseresultat	-167	-268	-1 047	-970	-1 036
Resultat/aktie (kr)	-0.01	-0.02	-0.08	-0.09	-0.10
Anläggningstillgångar	3 794	3 948	3 743	4 025	4 239
Omsättningstillgångar	600	946	1 226	528	535
Eget kapital	2 226	2 412	2 393	1 700	1 460
Skulder	2 168	2 482	2 576	2 852	3 312
Balansomslutning	4 394	4 926	4 969	4 552	4 773
Investeringar	107	0	21	30	2 967
Kassaflöde fr löpande verksamheten	-422	-222	-490	-719	-763
Periodens kassaflöde	-555	425	511	49	-1 106
Likvida medel	226	695	781	270	221
Utdelning/aktie (kr)	0	0	0	0	0
Eget kapital/aktie (kr)	0.17	0.20	0.18	0.16	0.14
Kassaflöde/aktie (kr)	-0.04	0.04	0.04	0.004	-0.11
Soliditet (%)	51	49	48	37	31
Antal anställda	1	1	1	1	1

Per den 2014-03-31 uppgick Eget kapital och Skuldsättning till 4 394 tkr samt nettoskuldsättningen till 1 812 tkr. Per den 31 mars 2014 uppgick kassan till 226 tkr.

Aktien: Bolagets aktie är i dagsläget ej noterad. Antalet aktier i Bolaget uppgick per 2014-03-31 till 13 044 600 aktier fördelat på 1 732 aktieägare enligt tabellen nedan. Aktierna är denominerade i svenska kronor (SEK).

Aktieägare	A-aktier antal	B-aktier antal	Röster (Kapital) %
Margareta Krook m familj	834 218	7 835	18 (7)
Daniel Krasovec	367 625	39 521	8 (3)
Dario Kriz m familj	252 093	1 091 724	8 (10)
Margareta Kriz m familj	167 327	496 084	4 (5)
Övriga ca 1 700 stycken	2 128 737	7 659 436	62 (75)
Summa:	3 750 000	9 294 600	100 (100)

Styrelse, ledning samt revisorer: Margareta Kriz (Ordförande), Margareta Krook (Styrelseledamot och VD), Arne Jakobsson (Styrelseledamot), Peter Honnér (Revisor).

Företrädesrätt:	5 gamla aktier av serie A eller serie B ger rätt att teckna 7 nya aktier av serie B
Emissionskurs:	1,00 kr per aktie
Emissionsvolym:	18 262 440 kronor
Avstämningsdag:	2 maj 2014
Teckningstid:	12-26 maj 2014

Denna sammanfattning skall endast ses som en introduktion till Implementa Hebe ABs emissionsmemorandum innebärande att ett beslut om att investera i Bolaget skall baseras på en bedömning av hela emissionsmemorandumet. Den som väcker talan vid domstol i anledning av emissionsmemorandumet kan bli tvungen att svara för kostnaderna för översättning av emissionsmemorandumet. Civilrättsligt ansvar kan endast åläggas de personer som upprättat sammanfattningen om denna är vilseledande, felaktig eller oförenlig med övriga delar av detta emissionsmemorandum.

Med stöd av bemyndigande erhållet på Implementa Hebe ABs årsstämma den 14 april 2014 fram till tiden för nästa årsstämma beslutade styrelsen den 23 april 2014 att genomföra en nyemission i enlighet med villkoren i detta emissionsmemorandum.

Implementa Hebe AB, org. nr. 556581-9272 med säte i Lund (Sverige), inbjuder befintliga aktieägare (med avstämningsdag den 2 maj 2014) till teckning av nya aktier i Bolaget enligt villkoren i detta emissionsmemorandum.

Beslutets innebörd är att Implementa Hebe ABs aktiekapital skall höjas från 782 676,00 kronor med högst 1 095 746,40 kronor till högst 1 881 422,40 kronor genom utgivandet av högst 18 262 440 aktier av serie B, envar med kvotvärdet 0,06 krona. De nyemitterade aktierna kommer vid fulltecknad emission att utgöra 140 % av kapital och 39 % av röster. Emissionskursen har fastställts till 1,00 kronor per aktie, vilket medför att bolaget tillförs högst 3 462 239 kronor före emissionskostnader, vilka beräknas uppgå till ca 150 000 kronor. Emissionskursen är fastställd efter tidigare emissionskurser, verksamhetens historiska utveckling samt styrelsens bedömning av Bolagets affärsmässiga potential och framtidsutsikter. Handel med teckningsrätter kommer ej att äga rum.

Försäljningen av aktier som tecknas med och utan företräde kommer att skötas av Sedermera Fondkommission. Teckning med och utan stöd av företrädesrätt äger rum 12 maj-26 maj 2014. Efter teckningstidens utgång blir outnyttjade teckningsrätter ogiltiga och kommer därmed att sakna värde. Tills emissionen är registrerad hos Bolagsverket kommer aktierna registreras som BTA (betalda tecknade aktier). Det finns inte någon garant för emissionen. Erbjudandet kan ej dras tillbaka. Vid bristande teckning liksom vid full teckning får alla aktieägare tilldelning med samtliga aktier man tecknat sig för.

Motiv

Nyemissionslikviden om högst 18 262 440 kr före emissionskostnader, vilka uppskattas till ca 150 tkr, skall användas för att förstärka Bolagets finansiella ställning inför en expansion av verksamheten. Nyemissionslikviden planeras även att användas till att så snart det är strategiskt fördelaktigt notera Bolaget på en lämplig marknadsplats samt för uppbyggnad av en buffert för att långsiktigt säkerställa bolagets tillgång till rörelsekapital för vidare expansion av verksamheten. Styrelsen har av årsstämman den 14 april 2014 fått i uppdrag att till tiden fram till årsstämma 2015 notera Implementa Hebes aktie på marknadsplatsen AktieTarget®.

Bolagets befintliga rörelsekapital är inte tillräckligt för de aktuella behoven de kommande 12 månaderna. Styrelsen bedömer att Bolaget efter genomförd nyemission, förutsatt att den fulltecknas, kommer att förfoga över tillräckligt med kapital för att kunna bedriva verksamheten de kommande 12 månaderna.

För det fall nyemissionen inte ger tillräckligt rörelsekapital riskerar brist på rörelsekapital uppkomma omedelbart och då kan inte uteslutas att lånebehov kan komma att föreligga eller att ytterligare nyemissioner kan komma att genomföras för att säkerställa den fortsatta utvecklingen. Om lån inte kan fås eller emissioner kan genomföras kommer Bolagets utvecklingstakt att minskas.

För den närmaste tolv månadersperioden beräknas rörelsekapitalbehovet uppgå till ca 1 950 tkr. Utgifterna fördelar sig på operativa kostnader, vilka uppskattas till 950 tkr, amorteringsavgifter för lån, övertagna licenser samt patentkostnader som uppskattas till ca 500 tkr, produktinköpskostnader som uppskattas till ca 300 tkr samt övrigt uppskattat till 200 tkr. Rörelsekapitalbehovet för den närmaste tvåårsperioden uppskattas till ca 3 800 tkr, där de största kostnadsposterna uppskattas till operativa kostnader (1 900 tkr), lån, övertagna licenser och patent (700 tkr), tillverknings- och inköpskostnader (800 tkr) samt övrigt (400 tkr). För att långsiktigt säkerställa bolagets utveckling och expansion är målsättningen även uppbyggd av en buffert. De resurser som Bolaget förfogar över kommer i det fall emissionen inte fulltecknas i första hand att användas för att förstärka Bolagets försäljning och marknadsaktiviteter av produkter för solenergi.

Verksamhet

Implementa Hebe AB bedriver kommersialisering av högteknologiska produkter och metoder. Den första egna produkten, den unika omröraren CoolHeater®, riktar sig främst till kunder inom BioTek och LifeScience områdena och ersätter komplicerad kylutrustning för känsliga prover. Genom förvärv under 2010 av färdiga produkter och patent för magnetfältsalstring samt magnetiska peptidnanopartiklar har Bolaget skapat förutsättningar för ökad försäljning samt ytterligare möjligheter till samarbeten och tekniklicensiering med externa partners. Bolaget planerar en fortsatt utökning av produktsortimentet med fler kundorienterade produkter och affärsprojekt och har under 2013 introducerat ett nytt affärsområde med produkter inom solenergi. Implementa Hebe AB arbetar även med affärsutveckling samt konsultverksamhet inom bolagsstyrning och affärsutveckling. Bolaget har egna patent och har under 2010 förvärvat patent och färdiga produkter inom gränsområdet för magnetismbaserad nanoteknologi och LifeScience av European Institute of Science AB.

Implementa Hebe AB inledde under hösten 2011 ett nytt affärsprojekt där Bolaget i ett första skede förvärvat en egen fastighet på det expansiva Brunnsåkersområdet i Lund nära ESS-anläggningen och Max Lab IV. Visionen inom affärsprojektet innefattar skapandet av ett entreprenöriellt innovationshus för tillväxtbolag, främst inom LifeScience- och BioTek-områdena, där dessa bolag in-house kan få tillgång till Implementas kompetens och kontaktnät inom teknisk entreprenörsverksamhet, affärsutveckling och bolagsstyrning.

Produkter och försäljning

Bolagets intäkter genereras i dagsläget dels genom försäljning av solenergi produkter samt laboratorieprodukter för LifeScience och BioTek områdena, dels genom konsulttjänster. Bolagets första produkt, CoolHeater® har under 2011 börjat generera intäkter. Under våren 2011 tecknades ett avtal med BergmanLabora AB för distribution av CoolHeater® på den svenska marknaden. I dagsläget finns avtal med distributörer i Danmark, Finland, Indien och Storbritannien/EIRE. Återförsäljare finns även i Slovenien.

CoolHeater®

CoolHeater® - Implementas produkt för temperering och omrörning av känsliga vätskor.



Genom förvärv under 2010 av färdiga produkter och patent för magnetfältsalstring samt magnetiska peptidnanopartiklar har Implementa Hebe AB skapat förutsättningar för ökad försäljning samt ytterligare möjligheter till samarbeten och tekniklicensiering med externa partners. Bolaget uppskattar antalet forskargrupper som arbetar med forskning kring magnetpartikelterapi och hypertermi till mellan 50-100 stycken på global basis, vilket enligt Bolagets egna bedömningar skulle kunna innebära en marknad på 2.5-5 Mkr för MFG-1000 samt förväntas generera en kontinuerlig efterförsäljning av Bolagets magnetiska peptidnanopartiklar, vilka kan användas tillsammans med MFG-1000. Bolaget har under 2012 tecknat avtal med en kinesisk distributör om distribution av MFG-1000 på den kinesiska marknaden.

In Vitro Magnetic Field Generator MFG-1000 (magnetfältsgenerator för medicinsk forskning som kan användas tillsammans med Implementas peptidnanopartiklar).



Under 2013 har Implementa Hebe AB initierat en ny produktkategori, vilket innebär försäljning av produkter inom solenergiområdet. Implementa Hebe AB erbjuder från augusti 2013 solcellpaneler och tillbehör till privat- och företagskunder.

Riskfaktorer

Emissionsmemorandumet inklusive denna *Sammanfattning* innehåller uttalanden om framtiden som grundar sig på Bolagets aktuella syn på framtida händelser och målsättning för finansiell samt operativ utveckling. Bolaget ger inga garantier för att dessa framtidsinriktade uttalanden förverkligas eller visar sig vara korrekta varför presumtiva investerare inte bör lägga otillbörlig vikt vid dessa. Varje investerare måste själv bilda sig en uppfattning om Bolagets möjligheter och risker. Följande faktorer, som inte framställs i någon prioriteringsordning och heller inte gör anspråk på att vara heltäckande, bör övervägas noga vid en utvärdering av Bolaget. Vid osäkerhet gällande riskbedömning bör råd inhämtas från kvalificerade rådgivare.

Rörelserelaterade risker

- Teknikrelaterade risker
- Marknadsrelaterade risker
- Konkurrenter
- Patent och immateriella rättigheter
- Beroende av nyckelpersoner
- Framtida kapitalbehov
- Likviditetsrisk
- Valutarisk
- Kreditrisk

Aktie- och aktiemarknadsrelaterade risker

- Aktiens likviditet och kurs
- Handel med teckningsrätter
- Ägare med betydande inflytande

Risikfaktorer

En investering i Bolaget innebär betydande risker. Bolaget befinner sig i ett tidigt skede av sin utveckling, vilket innebär att risken är hög såväl tekniskt, affärsmässigt som finansiellt. En investering i Bolaget medför såväl hög risknivå som hög förtjänstnivå, vilket kan innebära goda förtjänstmöjligheter vid en positiv utveckling, men den kan också vid negativ utveckling innebära att hela det investerade kapitalet förloras. Varje investerare måste själv bilda sig en uppfattning om Bolagets möjligheter och risker. Följande faktorer, som inte framställs i någon prioriteringsordning och heller inte gör anspråk på att vara heltäckande, bör övervägas noga vid en utvärdering av Bolaget. Vid osäkerhet gällande riskbedömning bör råd inhämtas från kvalificerade rådgivare.

Rörelserelaterade risker

Teknikrelaterade risker: Det kan inte garanteras att utfallet av Bolagets fortsatta forskning och utveckling kommer att vara positivt. Dessutom kan andra bolag utveckla metoder och/eller produkter som visar sig vara överlägsna Bolagets. I båda fallen skulle detta inverka negativt på bolagets möjligheter att generera framtida intäkter.

Bolagets framtida produkter kräver ytterligare aktiviteter bl a utveckling, tester samt certifiering/tillstånd och ackreditering innan försäljningsintäkter kan förväntas. Det finns ingen garanti för att utfallet av sådana aktiviteter kommer att bli positivt eller att produkterna kommer att tas väl emot på marknaden. Det är förenat med stora kostnader att få produkter godkända att användas inom medicintekniska och biokemiska områden. Dessa kostnader kommer inte att kunna återvinnas om produkten inte uppnår uppsatta kvalitetskrav. Dessutom kan andra bolag utveckla metoder som visar sig vara överlägsna Bolagets. I båda fallen skulle detta inverka negativt på Bolagets möjligheter att generera framtida intäkter.

Marknadsrelaterade risker: En misslyckad eller felinriktad marknadsintroduktion kan innebära uteblivna intäkter och att Bolaget inte når uppsatta finansiella mål. Bolaget är i stor utsträckning beroende av att distributörer marknadsför bolagets egenutvecklade produkter på deras respektive marknad. Bolaget är även i stor utsträckning beroende av leverantörssamarbeten för produkterna inom solenergiområdet. Upphör ett eller flera av dessa samarbeten eller om distributörerna misslyckas med marknadsföringen, skulle detta kunna få negativa konsekvenser för Bolagets verksamhet.

Konkurrenter: De medicintekniska, biokemiska och även solenergiområdena utvecklas snabbt och antas fortsätta göra så. Andra företag forskar och utvecklar produkter som kan komma att konkurrera med Bolagets produkter. Vissa av dessa företag både inom och utanför Sverige har avsevärt större resurser och längre verksamhetshistorik än Bolaget. Uppkomsten av konkurrerande produkter som idag är okända kan innebära en förlust av förväntade framtida marknadsandelar. Konkurrerande produkter kan också störa etableringen av viktiga strategiska allianser med något eller några av de företag som utvecklar laboratorieprodukter eller solenergiprodukter. Rätt timing kan vara helt avgörande för dessa produkters genomslagskraft.

Patent och immateriella rättigheter: Eftersom Bolagets patentskydd är fördelat på olika patentfamiljer och dessa har begränsats till vissa geografiska områden kan konkurrenter lansera produkter som bygger på liknande teknik på de marknader som inte skyddas av befintliga patent, vilket riskerar minska Bolagets marknadsandelar och därigenom minska intäkter. Bolaget avser dock att driva en fortsatt aktiv patentstrategi för vidareutveckling av patentskydd för existerande samt nyutvecklade produkter. Värdet av Bolaget är delvis beroende av förmågan att erhålla och försvara patent och andra immateriella rättigheter. Det finns ingen garanti för att patenten kommer att ge tillräckligt skydd eller att de inte

kommer att kringgås av andra eller att de gör intrång i andra bolags immateriella rättigheter. Detta skulle i förlängningen kunna leda till risk för att en tvist skulle kunna uppkomma och potentiellt medföra betydande kostnader för Bolaget och/eller bortfall av intäkter genom att Bolagets produkt inte kan säljas om tvisten skulle utmynna i att Bolaget verkliggjort intrång i andra bolags immateriella rättigheter.

Beroende av nyckelpersoner: Bolaget är beroende av ett fåtal nyckelpersoner. Bolagets framtida utveckling beror i hög grad på förmågan att attrahera och behålla kompetent personal. Om någon eller några av dessa nyckelpersoner skulle lämna Bolaget, skulle detta kunna få en negativ effekt på bolagets möjligheter att nå sina planerade utvecklingsmål.

Framtida kapitalbehov: Det finns inga garantier för att kapital från nyemissioner tillsammans med internt genererade medel kommer att räcka fram till dess att Bolagets kassaflöde är positivt. Bolaget kan behöva genomföra framtida nyemissioner. Det finns inga garantier för att nytt kapital, om behov uppstår, kan anskaffas eller att det kan anskaffas på för befintliga aktieägare fördelaktiga villkor.

Likviditetsrisk: Styrelsen bedömer att det inte finns tillräckligt med kapital så att driften kan säkerställas under den närmaste tolv månadersperioden. Det finns inga garantier att partnerskap och/eller licensavtal, framgångar i forskningsprojekt, försäljning, både externt och internt, testning av produkter samt erhållande av nödvändiga godkännande från myndigheter av patent och produkter kommer att generera för verksamheten erforderligt kapital. Även om styrelsen bedömer att det finns goda möjligheter att få in det kapital som krävs för att möta Bolagets åtaganden de kommande 12 månaderna, finns det en risk att tillräckligt kapital ej kan införskaffas.

Valutarisk: Eftersom Bolaget kommer att ha försäljning i olika länder och köper in varor till sin produktion från hela världen, kommer en exponering för fluktuationer i olika valutor resultera i en ökad risk för Bolagets finansiella ställning i den mån att Bolagets produkter kan komma att generera lägre intäkter på grund av dessa fluktuationer. Bolagets transaktioner sker idag huvudsakligen i SEK och Euro.

Kreditrisk: Den maximala exponeringen för kreditrisk avseende fordringar per 2014-03-31 uppgår till 119 tkr. Bolaget har gjort bedömningen att erforderliga reserveringar gjorts. Trots detta finns en risk för att Bolaget, i det fall motparten/kunden inte kan återbetala sina skulder, kan komma att påverkas negativt. Bolaget har ej någon anledning att tro att fordringarna ej kommer att återbetalas i sin helhet.

Aktie och aktiemarknadsrelaterade risker

Aktiens likviditet och kurs: Bolagets aktier är i dagsläget ej noterade på någon börs eller handelsplats, varför värderingen av företaget riskerar vara mer osäker. Försäljning av aktier måste ombesörjas av den enskilde aktieägaren. Det finns ingen garanti att aktier som förvärvats i nyemissionen eller innehas av ägaren sedan tidigare kan säljas på för innehavaren acceptabla nivåer vid varje given tidpunkt.

Handel med teckningsrätter: Möjligheten till avyttring av teckningsrätter är begränsad då någon handel av dessa ej kommer att ske i förestående nyemission.

Ägare med betydande inflytande: Efter fullföljandet av föreliggande nyemission, på samma sätt som innan nyemissionen, kommer ett fåtal av Bolagets aktieägare troligen att tillsammans äga en väsentlig andel av samtliga utestående aktier. Följaktligen har dessa aktieägare möjligheten att utöva inflytande på alla ärenden som kräver godkännande av aktieägarna. Denna ägarkoncentration kan vara till nackdel för andra aktieägare som har andra intressen än huvudägarna.

Med stöd av bemyndigande givet på årsstämma den 14 april 2014 gällande till tiden för årsstämma 2014 inbjuder Implementa Hebe AB befintliga aktieägare samt allmänheten till teckning av nya aktier i bolaget enligt villkoren i detta memorandum. De nyemitterade aktierna, maximalt 18 262 440 stycken aktier av serie B, kommer vid fulltecknad emission att utgöra 140 % av kapital och 39 % av röster. De aktieägare som väljer att inte teckna sig i emissionen kommer att vidkännas en utspädning av sitt ägande på 140 % avseende kapital och 39 % avseende röster. Det finns inte någon garant för emissionen. Erbjudandet kan ej dras tillbaka. Vid bristande teckning liksom vid full teckning får alla aktieägare tilldelning med samtliga aktier man tecknat sig för.

Bakgrund

Implementa Hebe AB (publ) registrerades den 7 februari 2000 i PRV:s bolagsregister och verksamhet har bedrivits sedan dess. Bolaget är ett aktiebolag och regleras av aktiebolagslagen (ABL 2005:551). Implementa Hebe AB bedriver kommersialisering av högteknologiska produkter och metoder.

Den första egna produkten, den unika omröraren CoolHeater®, riktar sig främst till kunder inom BioTek och LifeScience områdena och ersätter komplicerad kylutrustning för känsliga prover. Implementa Hebe AB arbetar även med konsultverksamhet inom bolagsstyrning och affärsutveckling. Bolaget har egna patent och har under 2010 förvärvat patent och produkter inom gränsområdet för magnetismbaserad nanoteknologi och LifeScience av European Institute of Science AB. Under 2013 har Implementa initierat en ny produktkategori inom solenergiprodukter.

Implementa Hebe AB är fortfarande i ett tidigt skede med avseende på försäljning och har med undantag för verksamhetsåret 2005 under hela sin livslängd uppvisat negativt resultat. Bolagets verksamhet finansieras i sin helhet genom riskkapital. Bolaget har genomfört nyemissioner under perioden 2000 till 2013, vilka sammanlagt tillfört bolaget drygt 10 miljoner kronor före emissionskostnader.

Målsättning

Det är Implementa Hebe ABs målsättning att genomföra förstärkningar inom försäljning och marknadsföring främst inom kategorin för solenergiprodukter samt utökning av produktsortimentet med fler egna kundorienterade produkter. Styrelsen har även för avsikt att så snart det är strategiskt fördelaktigt notera Implementa Hebe ABs aktier på en lämplig marknadsplats samt uppbyggnad av en buffert för kommande investeringar. Styrelsen har av årsstämman den 14 april 2014 fått i uppdrag att till tiden för årsstämma 2015 notera Implementa Hebes aktie på marknadsplatsen AktieTorget®. Initialt har investeringar gjorts i en egen fastighet på Brunnhögsområdet i Lund nära MAX IV och ESS-anläggningarna. Vidare är målsättningen att Implementa Hebe AB inom ett år skall uppvisa ett självgenererande positivt kassaflöde och en långsiktig årlig tillväxt.

Motiv och rörelsekapital

Motivet till föreliggande nyemission är att nyemissionslikviden om högst 18 262 440 kr före emissionskostnader, vilka uppskattas till ca 150 tkr, skall användas för att förstärka bolagets finansiella ställning inför en expansion av verksamheten. Nyemissionslikviden planeras även att användas till att så snart det är strategiskt fördelaktigt notera Bolaget på en lämplig marknadsplats samt för uppbyggnad av en buffert för att långsiktigt säkerställa Bolagets tillgång till rörelsekapital.

Styrelsen bedömer att Bolagets befintliga rörelsekapital inte är tillräckligt för de aktuella behoven de kommande 12 månaderna. Styrelsen bedömer att Bolaget efter genomförd nyemission, förutsatt att den fulltecknas, kommer att förfoga över tillräckligt med kapital för att kunna bedriva verksamheten de kommande 12 månaderna.

För det fall nyemissionen inte ger tillräckligt rörelsekapital riskerar brist på rörelsekapital uppkomma omedelbart och då kan inte uteslutas att lånebehov kan komma att föreligga eller att ytterligare nyemissioner kan komma att genomföras för att säkerställa den fortsatta utvecklingen. Om lån inte kan fås eller emissioner kan genomföras kommer Bolagets utvecklingstakt att minskas.



För den närmaste tolv månadersperioden beräknas rörelsekapitalbehovet uppgå till ca 1 950 tkr. Utgifterna fördelar sig på operativa kostnader, vilka uppskattas till 950 tkr, amorteringsavgifter för lån, övertagna licenser samt patentkostnader som uppskattas till ca 500 tkr, produktinköpskostnader som uppskattas till ca 300 tkr samt övrigt uppskattat till 200 tkr.

Rörelsekapitalbehovet för den närmaste tvåårsperioden uppskattas till ca 3 800 tkr, där de största kostnadsposterna uppskattas till operativa kostnader (1 900 tkr), lån, övertagna licenser och patent (700 tkr), tillverknings- och inköpskostnader (800 tkr) samt övrigt (400 tkr). För att långsiktigt säkerställa bolagets utveckling och expansion är målsättningen även uppbyggnad av en buffert. De resurser som Bolaget förfogar över kommer i det fall emissionen inte fulltecknas i första hand att användas för att förstärka Bolagets försäljning och marknadsaktiviteter av produkter för solenergi.

De resurser som Bolaget förfogar över kommer i det fall emissionen inte fulltecknas i första hand att användas för att förstärka Bolagets försäljning och marknadsaktiviteter för solenergiprodukterna.

Försäkran

Styrelsen ansvarar för innehållet i detta emissionsmemorandum och försäkras härmed att de har vidtagit alla rimliga försiktighetsåtgärder för att säkerställa att uppgifterna i dokumentet, såvitt de vet, överensstämmer med faktiska förhållandena och att ingenting är utelämnat som skulle kunna påverka dess innebörd.

Lund den 9 maj 2014
Implementa Hebe AB,
Styrelsen

Teckningsvillkor och anvisningar

Företrädesrätt till teckning

Den som på avstämningsdagen är registrerad som aktieägare i Implementa Hebe AB (publ) är berättigad att för fem (5) gamla aktier, oavsett serie, i Bolaget teckna sju (7) nya aktier av serie B.

Emissionskurs

De nya aktierna emitteras till en kurs om 1,00 kronor per aktie. Emissionskursen är fastställd efter tidigare emissionskurser, verksamhetens historiska utveckling samt styrelsens bedömning av Bolagets affärsmässiga potential och framtidsutsikter.

Emissionsinstitut

Sedermera Fondkommission (Sedermera Fondkommission är liksom AktieTorget® en bifirma till AT Finans, ett värdepappersbolag under Finansinspektionens tillsyn), Emissionstjänster (Importgatan 4, 262 73 Ängelholm. Växel: 0431-47 17 00. Fax: 0431-47 17 21, www.sedermera.se) sköter endast likvidhantering/aktietransaktioner.

Avstämningsdag

Avstämningsdag hos Euroclear Sweden AB ("tidigare VPC AB"), Box 191, 101 23 Stockholm, för fastställande av vilka aktieägare som är berättigade att erhålla teckningsrätter för aktier är 2 maj 2014.

Teckningstid

Teckningstiden är 12 maj 2014 till och med 26 maj 2014.

Redovisning från Euroclear Sweden AB

De aktieägare eller företrädare för aktieägare som på avstämningsdagen är registrerade i den av Euroclear Sweden för Bolagets räkning förda aktieboken, erhåller emissionsredovisning avseende erhållna teckningsrätter med vidhängande inbetalningsavi och emissionsmemorandum samt särskild anmälningssedel för teckning med företräde. VP-avi avseende inbokning av teckningsrätter på aktieägarers aktiekonto ("VP-konto") kommer ej att skickas ut.

Förvaltar- eller förmyndarregistrerade samt pantsatta aktier

Aktieägare vars innehav är förvaltarregistrerat hos bank eller annan förvaltare, erhåller ingen emissionsredovisning från Euroclear Sweden och ingen anmälningssedel. Anmälan om teckning och betalning skall istället ske enligt anvisningar från förvaltaren. För den som är upptagen i den i anslutning till aktiebokens särskilt förda förteckningen över panthavare med flera kommer panthavaren eller förmyndaren meddelas separat. För att alla aktieägare skall kunna ta del av Bolagets information kring erbjudandet kommer memorandumet skickas ut till samtliga aktieägare i Implementa Hebe AB.

Offentliggörande

Emissionsresultatet kommer att offentliggöras via pressmeddelande senast den 28 maj 2014.

Teckningsrätter

För varje (1) aktie av serie A eller serie B som innehas på avstämningsdagen erhålles en (1) teckningsrätt. Fem (5) teckningsrätter berättigar till teckning av sju (7) nya aktier av serie B i Bolaget.

Handel med teckningsrätter

Någon organiserad handel med teckningsrätter kommer ej att ske.

Courtage

Courtage utgår ej.

Teckning med stöd av företrädesrätt

Teckning med stöd av företrädesrätt sker genom samtidig kontant betalning enligt anvisningar på antingen emissionsredovisningen eller Särskild anmälningssedel I. Anmälan är bindande. Observera att teckning genom utnyttjande av samtliga erhållna teckningsrätter skall ske senast 26 maj 2014 med den av Euroclear (VPC) förtryckta inbetalningsavin. Teckning genom betalning skall göras antingen med den förtryckta inbetalningsavin eller med Särskild anmälningssedel I – enligt fastställt formulär i enlighet med följande alternativ:

- I det fall samtliga på avstämningsdagen erhållna teckningsrätter utnyttjas för teckning skall endast den förtryckta inbetalningsavin användas. Särskild anmälningssedel I skall ej användas. Kvittens sker på avin.

- I det fall ej samtliga på avstämningsdagen erhållna teckningsrätter utnyttjas eller då förvärvade teckningsrätter utnyttjas skall teckning genom betalning ske med Särskild anmälningssedel I som underlag. Kvittering sker då på den särskilda anmälningssedeln och inbetalningsavin används ej.

Särskild anmälningssedel I kan erhållas hos Bolaget eller Sedermera Fondkommission, Importgatan 4, 262 73 Ängelholm. Fax: 0431-47 17 21, nyemission@sedermera.se, www.sedermera.se.

Felaktigt ifyllda anmälningssedlar samt anmälningssedlar där teckningsrätter saknas kommer ej att beaktas.

Efter teckningstidens utgång blir ej utnyttjade teckningsrätter ogiltiga och saknar därmed värde. Dessa kommer därefter avregistreras från VP-kontot utan avisering. För att förhindra att ni förlorar värdet på era teckningsrätter måste ni utnyttja teckningsrätterna för att teckna nya aktier i Implementa Hebe AB, sälja eller överlåta teckningsrätterna, senast den 26 maj 2014.

Teckning utan företrädesrätt

För det fall samtliga teckningsrätter inte utnyttjas äger styrelsen rätt att – inom ramen för emissionens högsta belopp – bestämma om tilldelning av aktier som tecknats utan företräde (subsidiär tilldelning) till Bolagets aktieägare. Teckning av aktier av serie B utan företrädesrätt, sker i poster om minst 5 000 aktier och skall ske under samma tidsperiod som teckning med företrädesrätt, det vill säga under perioden 12 maj 2014 till och med 26 maj 2014. Ingen begränsning av antalet poster som kan tecknas finns för en enskild tecknare inom ramen för emissionens högsta belopp. Intresseanmälan om att förvärva aktier av serie B genom teckning utan företrädesrätt skall göras på Särskild anmälningssedel II som finns tryckt längst bak i detta emissionsmemorandum. Anmälningssedeln skall vara Sedermera Fondkommission tillhanda senast den 26 maj 2014, kl 15.00. Endast en anmälningssedel per tecknare kommer att beaktas (i det fall flera har skickats in kommer enbart den sista att beaktas). Anmälan om teckning av aktier utan företrädesrätt är bindande.

Vid överteckning av de aktier som inte har tecknats med stöd av företrädesrätt skall tilldelning av aktier fördelas mellan tecknarna i förhållande till de aktier de förut äger och i den mån detta inte kan ske skall lottning tillämpas.

Besked om eventuell tilldelning av aktier tecknade utan företrädesrätt lämnas genom översändande av avräkningsnota. Något meddelande förutom offentliggörandet via Bolagets hemsida senast 28 maj 2014

utgår ej till dem som inte erhållit tilldelning. Aktier som tilldelas utan företräde skall betalas kontant enligt avräkningsnota. Eventuellt inbetalt belopp överskjutande det belopp som angivits på den förtryckta avräkningsnotan återbetalas. Likviddag är 2 juni 2014.

Erhållande av aktier

Aktierna registreras hos Euroclear Sweden AB så snart detta kan ske, vilket innebär några bankdagar efter teckningstidens utgång. Därefter erhåller tecknaren en VP-avi med bekräftelse på att inbokning av betalda tecknade aktier (BTA B) skett på tecknarens VP-konto. Tills emissionen är registrerad hos Bolagsverket kommer aktierna registreras som BTA B. Registreringen hos Bolagsverket beräknas ske i mitten av juni. Det kommer inte att skickas någon avi från Euroclear Sweden AB vid växlingen mellan BTA B till aktier.

Aktieägare bosatta utanför Sverige

Aktieägare som är bosatta utanför Sverige och som äger rätt att teckna aktier av serie B i emissionen kan vända sig till Sedermera Fondkommission på ovanstående telefonnummer för information om teckning och betalning. **Observera** att erbjudandet enligt detta memorandum inte riktar sig till personer som är bosatta i USA, Kanada, Nya Zeeland, Sydafrika, Japan, Australien eller andra länder där deltagande förutsätter ytterligare memorandum, registrering eller andra åtgärder än de som följer av svensk rätt. Betalning från utlandet skall erläggas till Sedermera Fondkommission:s bankkonto hos Swedbank: BIC: SWEDSESS, IBAN nr: SE78 8000 0816 9591 4651 2679.

Emissionsvolym

Aktiekapitalet skall öka med högst 1 095 746,40 kr till högst 1 878 422,40 kr genom utgivandet av högst 18 262 440 aktier av serie B, vardera med kvotvärdet 0.06 kr. Vid fulltecknad nyemission tillförs Bolaget en likvid om 18 262 440 kr före emissionkostnader vilka uppskattas till ca 150 000 kr. De nyemitterade aktierna kommer vid fulltecknad emission att utgöra 39 % av röster och 140 % av kapital.

Tilldelning

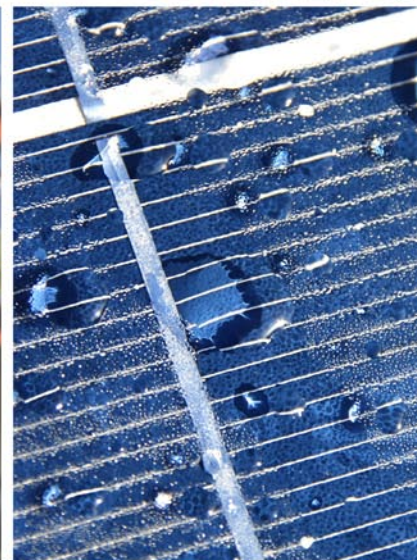
Erbjudandet kan ej dras tillbaka. Vid bristande teckning liksom vid full teckning får alla aktieägare tilldelning med samtliga aktier man tecknat sig för.

Utdelning

Aktierna berättigar till utdelning från och med innevarande verksamhetsår 2014. I händelse av att vinstutdelning blir aktuell kommer denna att ombesörjas av Euroclear Sweden. Bolaget har inte någon avsikt att lämna utdelning de närmaste åren.

Marknadsnotering

Implementa Hebe ABs aktier är i dagsläget ej noterade. Årsstämman den 14 april 2014 har givit styrelsen i uppdrag att under tiden fram till nästa årsstämma ansöka om notering av Implementas aktie på AktieTorget®.



Finansiell översikt med kommentarer

Nedan presenteras en översikt av Implementa Hebe ABs finansiella utveckling för perioden 2011 till och med Q1 2014. Bolagets räkenskapsår är 1 januari till 31 december. Den finansiella informationen för 2011 till 2013 är hämtade ur de reviderade årsredovisningarna för respektive år. Den finansiella informationen för Q1 2014 har hämtats ur delårsrapporten för Q1 2014 som ej har granskats av bolagets revisor. Samtliga finansiella rapporter har i detta memorandum införlivats via hänvisning, se sid 26.

Ekonomisk rapportering 2014

Halvårsrapport Q2: 24 juli 2014
 Delårsrapport Q3: 10 oktober 2014
 Bokslutskommuniké: 16 januari 2015

Resultaträkning i sammandrag (tkr)

	2014	2013	2013	2012	2011
	Q1	Q1	Helår	Helår	Helår
Nettoomsättning	162	66	476	482	331
Övriga rörelseintäkter	0	0	-1	0	0
Råvaror och förnödenheter	-6	0	-23	-35	-57
Övriga externa kostnader	-68	-52	-386	-427	-415
Personalkostnader	-170	-171	-688	-601	-601
Avskrivningar	-56	-76	-303	-244	-216
RÖRELSERESULTAT	-138	-233	-925	-825	-958
Finansiellt netto	-29	-34	-122	-145	-78
Skatt	0	-1	0	0	0
PERIODENS RESULTAT	-167	-268	-1 047	-970	-1 036
Resultat per aktie	-0.01	-0.02	-0.08	-0.09	-0.10

Rapport över totalresultat (tkr)

	2014	2013	2013	2012	2011
	Q1	Q1	Helår	Helår	Helår
Periodens resultat	-167	-266	-1 047	-970	-1 037
Övrigt totalresultat	-	-	-	-	-
SUMMA TOTALRESULTAT FÖR PERIODEN	-167	-266	-1 047	-970	-1 037

Balansräkning i sammandrag (tkr)

	2014	2013	2013	2012	2011
	03-31	03-31	12-31	12-31	12-31
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningstillgångar	788	998	825	1 057	1 211
Materiella anläggningstillgångar	3 006	2 951	2 918	2 968	3 027
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Varulager	244	190	327	186	171
Kortfristiga fordringar	130	92	118	71	143
Kassa och bank	226	695	781	270	221
SUMMA TILLGÅNGAR	4 394	4 926	4 969	4 552	4 773
Eget kapital	2 226	2 412	2 393	1 700	1 460
Långfristiga skulder	1 641	2 053	1 668	2 386	2 797
Kortfristiga skulder	527	461	908	466	516
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	4 394	4 926	4 969	4 552	4 773

Eget kapital i sammandrag
(tkr)

	2014	2013	2013	2012	2011
	Q1	Q1	Helår	Helår	Helår
<i>Ingående balans</i>					
Aktiekapital	783	727	783	656	618
Reservfond	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902
Överkursfond	5 475	4 770	5 475	3 861	2 689
Balanserat reultat	-5 767	-4 719	-4 720	-3 749	-2 712
Årets/periodens resultat	-167	-268	-1 047	-970	-1 037
UTGÅENDE BALANS	2 226	2 412	2 393	1 700	1 460

 Kassaflödesanalys i sammandrag
(tkr)

	2014	2013	2013	2012	2011
	Q1	Q1	Helår	Helår	Helår
Kassaflöde fr. den löpande verksamheten					
före förändringar av rörelsekapital	-112	-191	-744	-726	-821
Förändringar i rörelsekapitalet	-310	-31	254	7	58
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-422	-222	-490	-719	-763
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-107	0	-21	-30	-2 967
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-26	647	1 022	798	2 624
Periodens kassaflöde	-555	425	511	49	-1 106
Likvida medel vid periodens början	781	270	270	221	1 327
Förändring av likvida medel	-555	425	511	49	-1 106
Likvida medel vid periodens slut	226	695	781	270	221

Nyckeltal

(se definitioner sida 14)

	2014	2013	2012	2011	2010	2009
	Q1	Helår	Helår	Helår	Helår	Helår
Intäkter (tkr)	162	476	480	331	56	0
Rörelseresultat före avskr (tkr)	-82	-622	-580	-743	-196	-100
Resultat per aktie (kr)	-0.01	-0.08	-0.09	-0.10	-0.04	-0.01
Utdelning per aktie (kr)	0	0	0	0	0	0
Justerat eget kapital (tkr)	2 226	2 393	1 700	1 460	1 443	532
Investeringar (tkr)	107	21	30	2 967	1 602	23
Eget kapital per aktie (kr)	0.17	0.18	0.16	0.14	0.15	0.06
Kassaflöde per aktie (kr)	-0.04	0.04	0.004	-0.11	0.09	-0.01
Räntabilitet på totalt kapital (%)	neg	neg	neg	neg	neg	neg
Räntabilitet på justerat kapital (%)	neg	neg	neg	neg	neg	neg
Antal anställda (st)	1	1	1	1	1	0
Soliditet (%)	51	48	37	31	48	98

Eget kapital och Skuldsättning (tkr)	2014 03-31
Summa kortfristiga skulder	527
- Mot borgen	0
- Mot säkerhet	0
- Blancokrediter	527
Summa långfristiga skulder	1 641
- Mot borgen	0
- Mot säkerhet	1 641
- Blancokrediter	0
Eget kapital:	
- a) Aktiekapital	783
- b) Reservfond	1 902
- c) Andra reserver	-459
Summa	4 394

Nettoskuldsättning (tkr)	2014 03-31
A. Kassa	0
B. Likvida medel	226
C. Lätt realiserbara värdepapper	0
D. Likviditet (A+B+C)	226
E. Kortfristiga fordringar	130
F. Kortfristiga bankskulder	105
G. Kortfristig del av långfristiga skulder	0
H. Andra kortfristiga skulder	422
I. Kortfristiga skulder (F+G+H)	527
J. Netto kortfristig skuldsättning (I-E-D)	171
K. Långfristiga banklån	1 641
L. Emitterade obligationer	0
M. Andra långfristiga lån	0
N. Långfristig skuldsättning (K+L+M)	1 641
O. Nettoskuldssättning (J+N)	1 812

Kommentarer

Nedanstående kommentarer hänvisar till tabellerna på sidorna 10-12.

Intäkter

Under 2009 färdigställdes Bolagets första produkt CoolHeater®. Ett distributionsavtal för CoolHeater® för den svenska marknaden tecknades med Bergman-Labora under våren 2011 och försäljningen av CoolHeater® inleddes. Under 2012-2013 har distributionsavtal tecknats för CoolHeater® med danska, finska, brittiska (inkl Irland) och indiska distributörer på respektive marknad. Nettoomsättningen för första kvartalet 2014 uppgick till 162 tkr (66 tkr) där huvuddelen är konsult- och hyresintäkter. Nettoomsättningen under 2013 uppgick till 476 tkr (482 tkr). Nettoomsättningen ligger för 2013 på samma nivå som för motsvarande period föregående år. Intäkter från konsultverksamheten samt hyresintäkter från den förvärvade fastigheten stod tillsammans för 92 % av nettoomsättningen. Solenergi- och labprodukter stod för 8 % av intäkterna. 100 % av intäkterna under 2013 har genererats på den svenska marknaden. Nettoomsättningen för 2011 uppgick till 331 tkr där konsultverksamheten samt hyresintäkter stod för 83 % av intäkterna och CoolHeater för resterande 17 %.

Under 2011 investerade Bolaget i en fastighet, vilken under 2011 började generera hyresintäkter. 96 % av intäkterna under 2011 har genererats på den svenska marknaden och 4 % på övriga nordiska marknader.

100 % av intäkterna under 2010 genererades på den svenska marknaden. Under 2012 har avtal tecknats med en kinesisk distributör för den magnetismbaserade produkten MFG-1000.

Kostnader

Bolagets största kostnadsposter under 2013 liksom för 2012 samt 2011 var avskrivningar och årsavgifter för de förvärvade patenten, personalkostnader samt avgifter för Euroclear Sweden AB (tidigare VPC). Från och med 2010 har posten övriga externa kostnader ökat på grund av att takten i Bolagets operationer och aktiviteter ökat jämfört med tidigare år. Bolaget hyrde dessutom sedan slutet av 2010 en produktionsfacilitet, vilket initierade hyreskostnader fram till november 2011 då Bolaget förvärvade den hyrda fastigheten.

Löner, och sociala kostnader för anställda redovisas enligt tabell nedan. Medeltalet anställda var under Q1 2014-2011 1 person. Ersättning till anställda som lön och pension redovisas som kostnad under den period när de anställda utfört de tjänster som ersättningen avser.

Avskrivningarna för Bolaget under hela den redovisade perioden håller en relativt jämn trend. Förvärvet av fastigheten medförde under 2011 ökade kostnader för räntor genom det till European Institute of Science vid förvärvet uppkomna lånet, vilket avspeglas i det negativa finansiella nettot för 2011.

Löner och ersättningar (tkr)	2014 Q1	2013 Q1	2013 Helår	2012 Helår	2011 Helår
Styrelse och VD	122	122	490	435	433
Övriga anställda	0	0	0	2	0
SUMMA	122	122	490	435	435
Sociala kostnader	47	46	187	161	169
(varav pensionskostnader)	9	8	33	25	26
SUMMA	169	168	677	596	604

Anläggningstillgångar

Immateriella Bolagets befintliga immateriella anläggningstillgångar utgörs av patent och varumärken och uppgår till 961 tkr (Q1 2014), 825 tkr (2013) 1 057 tkr (2012) och 1 211 tkr (2011). Under Q3 2010 har Bolaget av European Institute of Science AB förvärvat två stycken patentfamiljer (Instrument för alstring av växlande gradientfält samt Magnetiskt påverkbar nanopartikel innehållande syntetiska peptider), vilket ökade värdet på Bolagets tillgångar i slutet av 2010.

Materiella Bolagets befintliga materiella anläggningstillgångar utgörs av den fastighet som förvärvats i november 2011, butikspaviljong förvärvat i dec 2013 samt inventarier-datorer-verktyg-installationer och uppgår till 3 006 (Q1 2014), 2 918 tkr (2013), 2 968 tkr (2012) och 3027 tkr (2011). Leasade anläggningstillgångar finns ej. Ökningen från 2010 till 2011 härrör främst från förvärvet av fastigheten. Några övriga inteckningar eller liknande belastningar på dessa tillgångar finns ej.

Omsättningstillgångar

Bolagets omsättningstillgångar utgörs av varulager, fordringar samt kassa och bank. Dessa uppgår till 890 tkr (Q2 2013), 527 tkr (2012), 535 tkr (2011) och 1 374 tkr (år 2010). Under Q3 2010 har Bolaget förvärvat av European Institute of Science AB produkter - instrument för magnetfältsalstring (MFG-1000). Under 2011, 2012 samt 2013 genomfördes nyemissioner, vilka har bidragit till det ökade värdet på Bolagets omsättningstillgångar per årssluten 2011 och 2012.

Eget kapital och skulder

Bolagets egna kapital och skulder uppgår till 4 394 tkr (Q1 2014), 4 969 tkr (2013), 4 552 tkr (2012) och 4 773 tkr (2011). De ökade siffrorna för 2011 härrör huvudsakligen från de nyemissioner som genomfördes under dessa perioder samt det lån som uppstod i samband med det tidigare beskrivna förvärvet av fastigheten.

Väsentliga förändringar i emittentens finansiella ställning

Inga väsentliga förändringar har inträffat gällande bolagets finansiella ställning eller ställning på marknaden sedan avgivandet av den senaste revisorsgranskade finansiella informationen.

Investeringar samt investeringsåtaganden

Under Q3 2010 har Bolaget av European Institute of Science AB förvärvat två stycken patentfamiljer (Instrument för alstring av växlande gradientfält samt Magnetiskt påverkbar nanopartikel innehållande syntetiska peptider), ett lager bestående av 7 stycken instrument för magnetfältsalstring (MFG-1000) samt dokumentation för tillverkning av mätare för magnetisk permeabilitet och magnetiska nanopartiklar. Köpeskillingen uppgick till 1 533 141 kr (som amorteras med 307 tkr per år under fem år med början år 2011) samt en årlig royalty på 5 % fram till 2021-09-01 av den framtida försäljning som överlåtelsen kommer att generera i Implementa Hebe AB. Bolagets investeringar för perioden 2011-Q1 2014 avser immateriella tillgångar (patent och varumärken) på 0 tkr (Q1 2014), 0 tkr (2013), 20 tkr (2012) och 12 tkr (2011).

Vidare avser Bolagets investeringar materiella tillgångar på 107 tkr för butikspaviljong (Q1 2014), 21 tkr (2013), 10 tkr (2012) och 2 956 tkr (2011). Den högre siffran från 2011 härrör från att Bolaget under 2011 investerade i en fastighet på Brunnsögårdensområdet i Lund.

Investeringen har finansierats via medel på 800 tkr från den nyemission som genomfördes i oktober 2011 samt via banklån på 2 000 tkr från Sparbanken Öresund. Sparbanken Öresund har säkerhet för lånet genom pantbrev i fastigheten uppgående till 2 000 tkr. Bolaget har sedan 2014-03-31 och fram till upprättandet av detta memorandum inte gjort några större investeringar. Bolaget har inte några pågående eller framtida investeringsåtaganden som det har gjorts klara åtaganden om.

Kassaflöde

Nivån på intäkterna är fortfarande låg, vilket innebär att kassaflödet från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital är negativt för 2011-2013. Kassaflödet före förändring av rörelsekapital under 2011 uppgick till -821 tkr och förklaras av ökat negativt kassaflöde dels från amortering av det lån härrörande från förvärvet 2011 och 2010 samt ökade kostnader för årsavgifter för immateriella rättigheter.

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick under Q1 2014 till 107 tkr, 2013 till 21 tkr, 2012 till -30 tkr och under 2011 till -2 967 tkr, varav -12 tkr är investeringar i immateriella rättigheter och resterande förvärv av fastighet.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick under Q1 2014 till 0 tkr, 2013 till 1 022 tkr, 2012 till 798 tkr och 2011 till 2 624 tkr och härrör från de nyemissioner som bolaget genomförde i oktober 2011, februari 2012, januari 2013, september 2013 samt amortering av lån i samband med ovan nämnda förvärv.

Under Q1 2014 uppgick kassaflödet till -555 tkr, 511 tkr 2013, 318 tkr 2012 till 49 tkr och 2011 till -1 106 tkr. Det ökade negativa kassaflödet 2011 förklaras främst av att Bolaget investerade i en fastighet.

Utdelning

Någon utdelning per aktie har inte ägt rum. Bolaget har inte för avsikt att lämna någon utdelning de närmaste åren.

Finansiering och finansiell ställning

Bolagets verksamhet finansieras i sin helhet genom riskkapital. Bolaget har genomfört nyemissioner, se tabell sid 17, under perioden 2000 till 2013, vilka sammanlagt tillfört Bolaget drygt 10 miljoner kronor före emissionskostnader.

Implementa Hebe AB är fortfarande i ett tidigt skede med avseende på försäljning och har med undantag för verksamhetsåret 2005 under hela sin livslängd uppvisat negativt resultat.

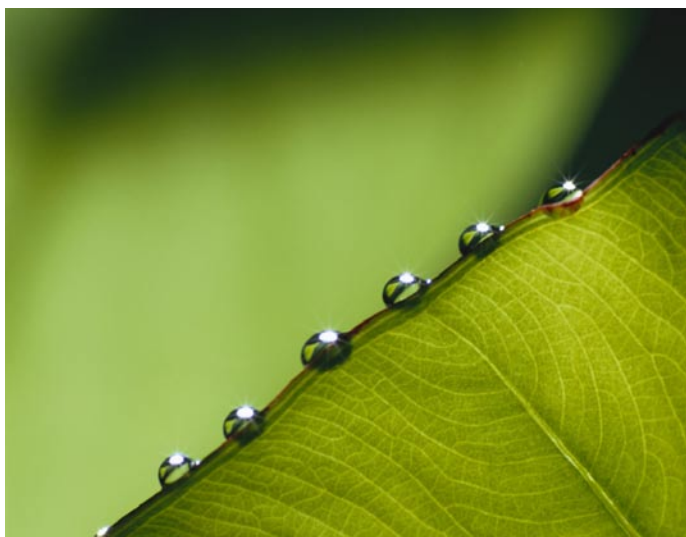
Av den nuvarande skuldsättningen per 2014-03-31 är kortfristiga skulder om 412 tkr räntebärande. De kortfristiga skulderna är årlig amortering för förvärv av fastighet 2011 samt förvärv av magnetismbaserade patent och produkter år 2010, leverantörsskulder, upplupna kostnader, sociala kostnader, personalens källskatt och semesterlöner. Nettoskuldsättningen uppgår per 2014-03-31 till 1 812 tkr.

Nyemissionslikviden om högst 18 262 440 kr före emissionskostnader, vilka uppskattas till ca 150 tkr, skall användas för att förstärka Bolagets finansiella ställning inför en expansion av verksamheten. Nyemissionslikviden planeras även att användas till att så snart det är strategiskt fördelaktigt notera Bolaget på en lämplig marknadsplats samt för uppbyggnad av en buffert för att långsiktigt säkerställa Bolagets tillgång till rörelsekapital för vidare expansion av verksamheten. Bolagets styrelse har av årsstämman den 14 april 2014 fått i uppdrag att fram till årsstämma 2015 ansöka om notering av Bolagets aktie på marknadsplatsen AktieTorget®.

Rörelsekapital

Styrelsen bedömer att Bolagets befintliga rörelsekapital inte är tillräckligt för de aktuella behoven de kommande 12 månaderna. Styrelsen bedömer att Bolaget efter genomförd nyemission, förutsatt att den fulltecknas, kommer att förfoga över tillräckligt med kapital för att kunna bedriva verksamheten de kommande 12 månaderna. För det fall nyemissionen inte ger tillräckligt rörelsekapital riskerar brist på rörelsekapital uppkomma omedelbart och då kan inte uteslutas att lånebehov kan komma att föreligga eller att ytterligare nyemissioner kan komma att genomföras för att säkerställa den fortsatta utvecklingen. Om lån inte kan fås eller emissioner kan genomföras kommer Bolagets utvecklingstakt att minskas.

För den närmaste tolv månadersperioden beräknas rörelsekapitalbehovet uppgå till ca 1 950 tkr. Utgifterna fördelar sig på operativa kostnader, vilka uppskattas till 950 tkr, amorteringsavgifter för lån, övertagna licenser samt patentkostnader som uppskattas till ca 500 tkr, produktinköpskostnader som uppskattas till ca 300 tkr samt övrigt uppskattat till 200 tkr. Rörelsekapitalbehovet för den närmaste tvåårsperioden uppskattas till ca 3 800 tkr, där de största kostnadsposterna uppskattas till operativa kostnader (1 900 tkr), lån, övertagna licenser och patent (700 tkr), tillverknings- och inköpskostnader (800 tkr) samt övrigt (400 tkr). För att långsiktigt säkerställa bolagets utveckling och expansion är målsättningen även uppbyggnad av en buffert. De resurser som Bolaget förfogar över kommer i det fall emissionen inte fulltecknas i första hand att användas för att förstärka Bolagets försäljning och marknadsaktiviteter av produkter för solenergi.



Ersättningar och förmåner

Till styrelsens ordförande Margareta Kriz (tidigare Pené) samt ledamot och tillika VD Margareta Krook utgick inget styrelsearvode under 2011-2013. Till ledamoten Gert Ranehill har utgått 5 tkr 2011 i enlighet med årsstämmans beslut. Till styrelseledamoten Arne Jakobsson har utgått 5 tkr årligen 2012 och 2013 samt 0 kr under 2011.

Under verksamhetsåren 2011-Q1 2014 fanns inga ledande befattningshavare utöver verkställande direktören. Under Q1 2014 har till verkställande direktören (Margareta Krook) utbetalats 122 tkr i grundlön, 9 tkr i pensionskostnad och 0 tkr i övriga förmåner. Under 2013 har till verkställande direktören (Margareta Krook) utbetalats 490 tkr i grundlön, 33 kr i pensionskostnad och 0 tkr i övriga förmåner. Under 2012 har till verkställande direktören (Margareta Krook) utbetalats 430 tkr i grundlön, 25 tkr i pensionskostnad och 1 tkr i övriga förmåner. Under 2011 har till verkställande direktören (Margareta Krook) utbetalats 428 tkr i grundlön, 26 tkr i pensionskostnad, 0 kr i övriga förmåner samt 0 kr i övrig ersättning. Inga övriga förmåner har utgått. Inga belopp för pensioner eller liknande förmåner finns avsatta/förväntas upplupna vid avträdande av tjänst.

Inga bindande avtal avseende konsulttjänster finns för någon styrelsemedlem eller någon i ledningsgruppen. Verkställande direktören har en uppsägningstid på 4 månader vid egen uppsägning. Vid uppsägning från Bolagets sida gäller en uppsägningstid om 4 månader. Inga finansiella instrument har använts som ersättning till styrelse och ledande befattningshavare.

Definition av nyckeltal:

Resultat per aktie

Rörelseresultat dividerat med antalet aktier per årsskiftet.

Utdelning per aktie

Utdelning dividerat med antalet aktier per årsskiftet.

Eget kapital per aktie

Eget kapital samt minoritetsintressen dividerat med antalet aktier i marknaden per årsskiftet.

Kassaflöde per aktie

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med antal aktier i marknaden per årsskiftet.

Räntabilitet på totalt kapital

Resultat efter finansnetto plus finansiella kostnader i förhållande till totalt eget kapital uttryckt i %.

Räntabilitet på justerat eget kapital

Resultat efter finansnetto plus finansiella kostnader i förhållande till justerat eget kapital uttryckt i %.

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt (28%) i förhållande till balansomslutningen.

1999

Svenskt patent beviljas för CoolHeater®-teknologin.

2000

Implementa Hebe AB bildas av European Institute of Science AB (publ) och förvärvar från detta alla materiella och immateriella tillgångar rörande CoolHeater®-teknologin mot en årlig omsättningsbaserad royalté om 5 % fram till 31 december 2012.

2001

CoolHeater®-prototyp utvecklas. En mindre serie produceras varav ett antal omrörare levereras till kunder. Ansökan om registrering av varumärket CoolHeater® i flera viktiga Europeiska länder.

2002

Avtal om ensamrätt till försäljning inom Norden tecknas med distributören Labora AB (nuvarande Bergman-Labora AB).

2003

Patent beviljas i USA för en vidareutveckling av CoolHeater®-teknologin. Produkten erhåller varumärkesskydd inom EU. En serie om 15 enheter färdigställs och genomgår godkänt test för CE-märkning. Avslutad testlansering av den första versionen av CoolHeater® resulterar i att en omarbetning av produkten görs i syfte att sänka försäljningspriset från 15 till ca 5 tkr.

2004-2005

Kostnadsbesparingar och omorganisation genomförs. Utvecklingstakten minskas som följd och fortgår i minskad takt under 2005.

2006

Framtagande av ny CoolHeater® design och prototyp av ny konkurrenskraftig magnetomrörare med förbättrade marginaler.

2007/2009

Finjustering av konstruktion samt förberedelse inför en planerad testlansering år 2010 av den omarbetade versionen. CE-märkning påbörjad.

2010

CE-märkning av CoolHeater® genomförd. Investering i ett produktionsverktyg för CoolHeater®. Tillverkning av 150 höljen för CoolHeater®. Förvärv av patent (se sid 23) och färdiga produkter för magnetfältsalstring och mätning samt magnetiska peptidnanopartiklar från European Institute of Science AB. Ny VD utsedd.

2011

BergmanLabora tecknar distributionsavtal med Implementa för CoolHeater på den svenska marknaden. Försäljningen av CoolHeater® inleds. Implementa Hebe AB förvärvar en fastighet på det expansiva Brunshögsområdet i Lund nära ESS-anläggningen.

2012

Bolaget inleder internationella samarbeten för CoolHeater® med distributörer i Danmark, Finland, Indien. Bolaget tecknar avtal med en kinesisk distributör för MFG-1000. Samarbetet med Ocean Nanotech avslutas. Svenskt patent för en vidareutveckling av CoolHeater® och Kanadensiskt patent för magnetismprodukterna beviljas.

2013

Distribution av CoolHeater® intieras i Storbritannien/EIRE samt Slovenien. Bolaget initierar ny produktkategori inom solenergi.

2014

Årsstämman 14 april ger styrelsen i uppdrag att fram till årsstämma 2015 notera Bolagets aktie på marknadsplatsen AktieTorget®.



Styrelse, Ledande befattningshavare och Revisorer

Under 2013 har 8 protokollförda styrelsemöten hållits varvid ledamöterna har varit närvarande i genomsnitt 100 %. Av styrelseledamöterna (se styrelsens sammansättning nedan) omvaldes Margareta Kriz, Margareta Krook och Arne Jakobsson på årsstämman den 14 april 2014. Styrelseledamöternas förordnanden löper fram till och med utgången av årsstämma 2015. Styrelseledamöterna har alla följande kontorsadress: Implementa Hebe AB, Odarslövsvägen 50, 225 92 LUND. Under Q3 2012 har bolagets revisor Åke Nilsson meddelat att han avgår från sitt uppdrag i förtid eftersom han avser träda i pension och därmed avslutar alla sina uppdrag som revisor. Auktoriserade revisorn Peter Honnér från Resursgruppen Ekonomi & Revision AB valdes som ny ordinarie revisor på extra bolagsstämman den 19 december 2012.

Styrelse



Margareta Kriz **Ordförande**

Invald år 2004. Född 1967. Hennes specialkunskaper ligger inom området ekonomi och redovisning. Arbetar som economichef i börsbolaget LifeAssays AB. Hon var VD för Implementa Hebe AB 2004-2010. Har följande styrelseuppdrag: Biotech-IgG A/S (ledamot sedan 2009). Avslutade uppdrag: Biotech-IgG AB (ledamot 2003-2012), H2CWARE AB (ledamot 2004-2005), European Institute of Science AB (ledamot 1999-2011). Innehar med familj 167 327 aktier av serie A samt 496 084 aktier av serie B i Implementa Hebe AB samt via bolag, European Institute of Science AB, ytterligare 9 165 aktier av serie A och 37 853 aktier av serie B.



Margareta Krook **Styrelseledamot och VD**

Invald år 2010. Född 1967. Teknologie doktor Lunds Tekniska Högskola 1998. Civilingenjörsexamen i kemiteknik från Lunds Tekniska Högskola 1993. Har 10 års erfarenhet av företagsledning. Har arbetat med teknik, företagsledning samt affärsutveckling i AktieTorget® noterade Biotech-IgG AB där hon var VD från 2003-2010 samt koncernchef 2009-2010 samt tillförordnad VD under jan-maj 2011. Har ett tiotal vetenskapliga publikationer samt två patent. Har följande styrelseuppdrag: Biotech-IgG AB (ledamot sedan 2002, ordförande sedan 2011), Biotech-IgG A/S (ordförande sedan 2009). Avslutade uppdrag: Biotech-IgG (UK) Ltd (ordförande 2009-2012) och ScienceHouse Lund AB (ledamot 2011-2013). Innehar tillsammans med familj 834 218 aktier av serie A samt 7 835 aktier av serie B i Implementa Hebe AB.



Arne Jakobsson **Styrelseledamot**

Invald år 2011. Arne Jakobsson är född 1945. Disputerade 1980 (Lunds Universitet). Har 6 publicerade vetenskapliga artiklar. Har arbetat som distriktsläkare under 25 år. Var verksamhetschef vid Vårdcentralen Södertull under perioden 2000-2008. Styrelseuppdrag: European Institute of Science AB (ledamot från 2014). Avslutade uppdrag: LifeAssays AB (2002-2010, ordförande 2003-2010) och ScienceHouse Lund AB (ledamot 2011-2013). Arne Jakobsson är oberoende från de större aktieägarna i Implementa Hebe AB. Innehar 6 307 aktier i Implementa Hebe AB.

Ledande befattningshavare

Dr Margareta Krook, VD (i övrigt se ovan).

Revisorer

2012-

Peter Honnér, ordinarie revisor

Invald 2012. Född 1958. Auktoriserad revisor. Resursgruppen Ekonomi & Revision AB (med säte i Skanör). Innehar inga aktier i Implementa Hebe AB. Kontorsadress: Lilla Torg 4, 211 34 Malmö.

2009-2012

Åke Nilsson, ordinarie revisor

Invald 2009. Född 1951. Auktoriserad revisor Åke Nilsson Revisionsbyrå AB (med säte i Kristianstad). Innehar inga aktier i Implementa Hebe AB. Kontorsadress: Egehålsvägen 4, 291 92 Kristianstad.

Eva Axelsson, revisorssuppleant

Invald 2009. Född 1955. Auktoriserad revisor och medlem i Revisors-samfundet. Eva Axelsson Revisionsbyrå AB (med säte i Kristianstad). Innehar inga aktier i Implementa Hebe AB. Kontorsadress: Fabriksgatan 4B, 291 92 Kristianstad

Potentiella intressekonflikter och övrig information:

Margareta Kriz behandlas som jävig i styrelsen i frågor som rör Bolagets relation med European Institute of Science AB, LifeAssays AB, Dario Kriz och Biotech-IgG AB. Margareta Kriz och Dario Kriz är syskon. Dario Kriz och Kirstin Kriz är gifta. I övrigt förekommer inte några familjeband. Vidare behandlas Margareta Krook som jävig i styrelsen i frågor som rör Bolagets relation till Biotech-IgG AB. I övrigt har ingen av ovan nämnda styrelseledamöter eller VD någon eller några potentiella intressekonflikter med Bolaget där privata intressen kan stå i strid med Bolagets.

Ingen av styrelseledamöterna, de ledande befattningshavarna eller bolagets revisor har - vare sig själva, via bolag eller närstående - haft någon direkt eller indirekt delaktighet i affärstransaktion, som var eller är ovanlig till sin karaktär under nuvarande eller föregående verksamhetsår. Bolaget har inte lämnat lån, garantier eller borgensförbindelser till förmån för styrelseledamöterna, de ledande befattningshavarna eller Bolagets revisor. Bolaget har ej slutit några avtal med medlemmar ur förvaltnings-, lednings- eller kontrollorgan om förmåner efter det att uppdraget har avslutats.

Upplysning i enlighet med gällande memorandumregler rörande den senaste femårsperioden: Ingen av ovan nämnda styrelseledamöter, ledande befattningshavare eller VD har dömts i bedrägerirelaterade mål; varit inblandade i konkurs, likvidation eller konkursförvaltning i egenskap av styrelseledamot eller VD; fått anklagelser och/eller sanktioner mot person och om personen har förbjudits av domstol att ingå som medlem av en emittents förvaltnings-, lednings- eller kontrollorgan eller från att ha ledande eller övergripande funktioner hos en emittent.

Implementa Hebe AB hade 1 732 aktieägare per den 31 mars 2014 med följande fördelning av innehavet: 1-499 aktier (134 enskilda ägare), 500-9 999 aktier (1 380 enskilda ägare), 10 000-99 999 aktier (207 enskilda ägare), 100 000-499 999 (10 enskilda ägare) samt >500 000 (1 enskild ägare). Se även tabell nedan.

Enligt bolagsordningen kan aktier av två slag utges, A-aktier och B-aktier. En A-aktie har tio röster och en B-aktie en röst. Varje aktie har lika rätt till Bolagets tillgångar och vinst. Vid stämma får varje röstberättigad rösta för fulla antalet av honom/henne ägda och företrädna aktier utan begränsningar i rösträtten. Varje aktie medför lika rätt till vinstutdelning och till eventuellt överskott i likvidation. På årsstämma eller extra bolagsstämma kan beslut fattas om vinstutdelning, vilken normalt utbetalas som ett kontantbelopp per aktie men kan även avse något annat än pengar. Avstämningsdagen för rätten att erhålla utdelning får inte infalla senare än dagen före nästa årsstämma. I det fall någon aktieägare inte kan nås genom Euroclear Sweden kvarstår dennes fordran på utdelningsbeloppet mot bolaget och begränsas endast genom regler om preskription. Vid preskription tillfaller utdelningsbeloppet bolaget. Det föreligger inga restriktioner för utdelning eller särskilda förfaranden för aktieägare bosatta utanför Sverige och utbetalning sker via Euroclear Sweden på samma sätt som för aktieägare bosatta i Sverige. För aktieägare som inte är skatterättsligt hemmahörande i Sverige utgår dock normal svensk kupongskatt (se s. 24 "Skattefrågor").

Aktiekapitalet i Implementa Hebe AB uppgick per den 31 mars 2014 till 782 676 kronor och antalet aktier i Bolaget till 3 750 000 aktier av serie A (ISIN-kod SE0000689960) samt 9 294 600 aktier av serie B (ISIN kod SE0000689978), totalt 13 044 600 aktier. Aktierna är denominerade i svenska kronor (SEK).

Vid fullteckning av förestående företrädesemission kommer antalet aktier att öka från 13 044 600 stycken (3 750 000 aktier av serie A samt 9 294 600 aktier av serie B) till 31 307 040 stycken (3 750 000 aktier av serie A samt 27 557 040 aktier av serie B). Aktiekapitalet kommer att öka med 1 095 746,40 kr till högst 1 878 422,40 kr. De nyemitterade aktierna kommer vid fullteckning att motsvara 39 % av röster och 140 % av kapital. För de aktieägare som avstår att teckna i den föreliggande nyemissionen uppstår vid fullteckning en utspädnings effekt om totalt 18 262 440 aktier av serie B motsvarande 39 % av röster och 140 % av kapital i Implementa Hebe AB efter nyemissionen.

Årsstämman den 14 april 2014 fattade beslut om att ge bemyndigande till styrelsen att genomföra nyemission med företräde för aktieägarna med ökning av aktiekapitalet vid två tillfällen fram till årsstämma 2015. Vid första tillfället med högst 1 200 000 kr genom utgivande av högst 20 000 000 aktier. I den händelse den första emissionen ej fulltecknas äger styrelsen rätt att besluta om ett andra tillfälle med ökning av aktiekapitalet med högst 1 200 000 kr genom utgivande av högst 20 000 000 aktier.

Aktiekapitalets utveckling

År	Förändring	Antal aktier	Kvotvärde (kr)	Ökning av aktiekapital (kr)	Totalt antal aktier	Totalt aktiekapital (kr)	Emissionskurs (kr)	Volym (tkr)
2000	Bolagsbildning	---	0,10	---	1 000 000	100 000	---	100
2000	Nyemission	430 000	0,10	43 000	1 430 000	143 000	1,50	645
2001	Nyemission	200 000	0,10	20 000	1 630 000	163 000	3,00	600
2002	Nyemission	109 600	0,10	10 960	1 739 600	173 960	3,00	329
2002	Fondemission	0	0,30	347 920	1 739 600	521 880	---	---
2002	Nyemission	109 500	0,30	32 850	1 849 100	554 730	8,00	876
2004	Nedskrivning	0	0,06	-443 784	1 849 100	110 946	---	---
2004	Nyemission	3 698 200	0,06	221 892	5 547 300	332 838	endast företräde	222
2005	Nyemission	1 386 825	0,06	83 209,50	6 934 125	416 047,50	endast företräde	83
2005	Nyemission	1 733 531	0,06	104 011,86	8 667 656	520 059,36	endast företräde	104
2006	Nyemission	330 000	0,06	19 800,00	8 997 656	539 859,36	1,23	406
2010	Nyemission	766 641	0,06	45 988,46	9 764 297	585 858,06	2,00	1 533
2011	Nyemission	543 691	0,06	32 621,46	10 307 988	618 479,52	2,50	1 359
2012	Nyemission	420 877	0,06	25 252,38	10 728 865	643 731,90	2,50	1 052
2012	Nyemission	214 208	0,06	12 852,48	10 943 073	656 584,38	2,50	536
2013	Nyemission	1 174 765	0,06	70 485,90	12 117 838	727 070,28	1,00	1 175
2013	Nyemission	926 762	0,06	55 605,72	13 044 600	782 676,00	1,00	927
2014*	Nyemission	18 262 440	0,06	1 095 746,40	18 262 440	1 878 422,40	1,00	18 262

*Vid fulltecknad nyemission

Aktieägare (per den 31 mars 2014)

	A-aktier (st)	B-aktier (st)	Röster (%)	Kapital (%)
Margareta Krook med familj	834 218	7 835	17,8	6,4
Daniel Krasovec	367 625	39 521	7,9	3,1
Dario Kriz med familj*	252 093	1 091 724	7,7	10,3
Margareta Kriz med familj*	167 327	496 084	4,6	5,1
Övriga aktieägare (ca 1 700 st där varje enskild aktieägare innehar <3% av röster/kapital)	2 128 737	7 659 436	62,0	75,1
SUMMA	3 750 000	9 294 600	100.0	100.0

* Dario Kriz och Margareta Kriz är syskon.

Försäljning och marknad

Implementa Hebe ABs intäkter genereras i dagsläget dels genom försäljning av solenergiprodukter samt laboratorieprodukter för LifeScience och Biotech områdena, dels genom konsulttjänster (se sid 22). Den under 2011 förvärvade fastigheten har börjat generera hyresintäkter, vilka förväntas öka under 2014. Bolagets första produkt, CoolHeater® genererar sedan 2011 intäkter. Genom förvärv under 2010 av färdiga produkter och patent för magnetfältsalstring samt magnetiska peptidnanopartiklar har Bolaget skapat förutsättningar för ökad försäljning samt ytterligare möjligheter till samarbeten och tekniklicensiering med externa partners. Bolaget planerar en fortsatt utökning av produktsortimentet med fler egna kundorienterade produkter och har under 2013 introducerat en ny produktkategori med produkter inom solenergi.

Solenergiprodukter

Tendenser

På senaste tiden har priset för solpaneler minskat betydligt, vilket gör det möjligt att till en rimlig peng få miljövänlig el från solenergi till sitt hus, fritidshus, friggebod, jaktstuga, koloni eller husvagn. Man kan välja att installera solpaneler för drift av ett 12/24 V system, vilket får installeras av gemene man. Eller så kan man välja att koppla in solpaneler till det befintliga elnätet med hjälp av behörig elektriker.



Implementa Hebe AB erbjuder i dagsläget prisvärda solcellpaneler med olika maxeffekter för olika energibehov samt tillhörande kringutrustning i form av växelriktare, laddningsregulatorer, batterier, kablar och kabeltillbehör samt olika typer av takfästningssystem till både privat- och företagskunder. Alla solcellpaneler är CE-märkta och av högsta kvalitet, testade enligt IEC 61730 och IEC 61215 samt tillverkade i ISO 9001:2000/ISO 14001:2004 certifierad fabrik.

Marknadsbearbetning

Marknadsföringen inriktas i dagläget både mot kunder som önskar installera system till det befintliga elnätet samt kunder som önskar installera produkterna off-grid, dvs 12/24 volt system som ej kopplas in på befintligt elnät, t ex husvagnar, husbilar, friggebodar, båtar, jaktstugor eller sommarstugor. Implementa erbjuder även, genom samarbetspartner, installation av system till både privat- och företagskunder som önskar koppla in systemen till det befintliga elnätet.

I Skåne län fanns år 2012 258 741 småhus, varav 32 328 fritidshus (riket 2 111 139 småhus, varav 423 090 fritidshus) (<http://www.regionfakta.com/Skane-lan/Kultur-och-fritid/Antal-fritidshus-per-kommun>). Marknadsföringen kommer initialt att ske lokalt direkt i fritidshusområden, i lokalpress, via web, Bolagets hemsida samt även direkt på Bolagets fastighet. Bolaget har förvärvat en paviljong där bland annat en butiklokal har inrymts och där direktförsäljning kan ske. Ett solpanelsystem har även installerats till fastighetens elnät. Detta fungerar både som referens/demo system och bidrar till att sänka Bolagets kostnader för elförbrukning.

Konkurrens

Solenergi röner för närvarande stort intresse i Sverige. I vårt grannland Danmark samt även i Tyskland har antalet installationer av solpanelsystem ökat markant och det är bolagets bedömningar att så också kommer att ske i Sverige. I dagsläget finns enligt Bolagets egna bedömningar på den svenska marknaden ett 40-tal aktörer, både mindre och större, som arbetar med försäljning av solpaneler och tillbehör till dessa. Implementas unika läge i Lundaregionen innebär närhet till en stor och miljömedveten kundbas och möjlighet till butik på den egna fastigheten. Detta samt den fördelaktiga bilden vad gäller overheadkostnader som möjliggör en attraktiv prissättning på produkterna torde ge Bolaget goda konkurrensfördelar.



CoolHeater®

Tendenser

CoolHeater® är ett laboratorieinstrument för omrörning och konstant-hållande av lösningars temperatur i laboratorieskala (se sid 21 för mer detaljerad information). CoolHeater® har under 2011 börjat generera intäkter genom de försäljningskanaler som håller på att arbetas upp. Prisbilden för CoolHeater® ligger på nivån 5 tkr och bedöms stabil. Under våren 2011 tecknades ett avtal med BergmanLabora AB* för distribution av CoolHeater® OEM på den svenska marknaden. OEM innebär i praktiken att Implementa Hebe AB tillverkar omrörarna med en frontpanel med BergmanLaboras logotyp. Bolaget har även börjat leverera CoolHeater® internationellt. Distributörer och återförsäljare finns i dagläget i Danmark, Finland, Indien, Slovenien, Storbritannien/ Irland och Sverige.

Marknadsbearbetning

Marknadsbearbetning sköts av respektive distributör på respektive marknad. Marknadsbearbetning innefattar aktiviteter som bland annat utställningar, kundkontakter genom besök och utskick. Marknadsbearbetning kommer initialt att skötas av VD och via konsult genom kontakter med lämpliga distributörer och därefter successivt tas över av respektive distributör.

Produktion

Den optimering som skett från tidigare versioner av CoolHeater® i form av sänkta produktions- och materialkostnader har väsentligt förbättrat marginalerna vid tillverkning av produkten. Bolaget arbetar kontinuerligt med att förbättra marginalerna för produkten med bibehållen kvalitet. Bolaget har investerat i ett formsprutningsverktyg för produktion av höljet till produkten och i en första omgång har 150 höljen tillverkats. Slutmonteringen sker idag in-house med delkomponenter från underleverantörer samt inköpta komponenter från olika delar i världen. Bolaget arbetar efter principen att inte binda större lager av produkter. Produktionskapaciteten inom Bolaget är i dagläget beräknad till 150 instrument per år med nuvarande organisation. Vid ökade produktionsvolymerna avser bolaget lägga ut produktionen till en ISO-certifierad samarbetspartner.

Konkurrens

Bolaget undersökte år 2001 marknaden för CoolHeater® i Sverige, vissa övriga länder i Europa och i USA. Det största konkurrerande bolag som erbjuder magnetomrörare (dock endast med värmefunktion) är Thermo Fisher Scientific (US). Övriga konkurrenter inkluderar bl a IKA Works (D), Yamato (JP) samt Sartorius (D).

Marknad

Enligt en anskaffad kommersiell marknadsöversikt (Market Brief: Hotplates, Stirrers & Shakers - Feb 2006, Strategic Directions International, Inc., Los Angeles, USA) såldes det globalt 65 000 omrörare (med och utan värmefunktion) under 2005 med ett globalt marknadsvärde på 34 MUSD. Enligt denna marknadsöversikt bedömdes den globala marknaden för omrörare stabil med en 1.9 % årlig tillväxt fram till år 2010. Det är Bolagets bedömning att marknaden för omrörare med och utan värmefunktion kommer att vara fortsatt stabil då denna marknad kan konstateras vara en mogen marknad.

*BergmanLabora AB är en av Sveriges ledande leverantörer till den svenska laboratorie- och renrumsmarknaden med huvudkontor i Danderyd och filialer i Göteborg och Gävle. BergmanLabora AB marknadsför och säljer laboratorietrustning, förbrukningsprodukter till lab och renrum samt servicetjänster till forskning, industri, universitet och högskolor. BergmanLabora AB ingår i Addtech AB, noterat på Stockholmsbörsens O-lista.

MFG - 1000/peptidnanopartiklar

Tendenser

Marknadsföring av Bolagets MFG-1000 (se sid 22) samt magnetiska peptidnanopartiklar (se sid 22) har initierats efter att fokus tidigare helt legat på CoolHeater®. Två instrument har tidigare blivit sålda till kunder som arbetar med medicinsk forskning. Prisbilden för MFG-1000 ligger på nivån 50 tkr och bedöms stabil. Varje sålt instrument förväntas generera återkommande försäljning av magnetiska nanopartiklar, se vidare sid 22. Ytterligare möjligheter till intäkter från MFG-1000 är OEM-avtal och licenser med något av den här typen av bolag.

Marknadsbearbetning

I slutet av maj 2010 visades produkten på en internationell konferens (The 8th International Conference on the Scientific and Clinical Applications of Magnetic Carriers) som hölls i Tyskland, vilket gav ett tiotal intressenter, vilka håller på att följas upp. Under 2012 har ett avtal tecknats med en kinesisk distributör för distribution av MFG-1000 på den kinesiska marknaden. I samband med förvärvet av patent och produkter för magnetfältsalstring och peptidnanopartiklar övertog bolaget även ett icke-exklusivt distributionsavtal med Ocean Nano Tech (USA) för den amerikanska marknaden. Detta företag har under Q4 2012 valt att fokusera på reagensprodukter och därmed har samarbetet med detta bolag avslutats. Bolagets strategi är att utöka antalet intressenter för MFG-1000 dels genom direkt kontakt med forskargrupper för skapande av referensmaterial och applikationer, genom deltagande i vetenskapliga konferenser och genom ett utökat nät av lämpliga distributörer enligt samma strategi som för CoolHeater® så att även dessa produkter kan börja generera intäkter. Ett ökat antal användare av MFG-1000 förväntas bana väg för en kontinuerlig efterförsäljning av bolagets peptidnanopartiklar.

Produktion

Bolaget förfogar i dagläget över ett lager av 7 MFG-1000 instrument genom förvärvet 2010. Vid ökade produktionsvolymerna avser Bolaget lägga ut produktionen till en ISO-certifierad samarbetspartner.

Marknad och konkurrens

Målgruppen för MFG-1000 samt även peptidmodifierade magnetpartiklar är forskare och läkare som arbetar med forskning inom området Magnetpartikelterapi eller Hypertermi som är en metod att genom en lokal temperaturförhöjning åstadkomma en selektiv celldöd med antikroppar eller andra bioaffinitetsligander bundna till magnetiska nanopartiklar samt ett externt pålagt magnetfält. Bolaget uppskattar antalet forskargrupper som arbetar med forskning kring magnetpartikelterapi och hypertermi till mellan 50-100 stycken på global basis, vilket enligt Bolagets egna bedömningar skulle kunna innebära en marknad på 2.5-5 Mkr för MFG-1000 samt förväntas generera en kontinuerlig efterförsäljning av Bolagets magnetiska peptidnanopartiklar, vilka kan användas tillsammans med MFG-1000. Enligt Bolagets egna efterforskningar existerar idag endast få kommersiella alternativ till MFG-1000, varför en djupare marknadsbedömning är svår att göra. Bolagets patenterade magnetiska peptidnanopartiklar skulle, om de visar sig ha de rätta egenskaperna, potentiellt kunna användas inom cancerbehandling eller som en ny typ av antibiotika i de fall målcellen är en bakterie. Ett antal olika bolag arbetar i dagläget med försäljning av magnetiska nanopartiklar. Exempel på sådana bolag är Dynal (NO), Estapor (F), Genovis (SE), Spherotech (US), Chemicell (D), Miltenyi Tec (D), m fl.

Produkter

Solenergiprodukter

Solceller omvandlar energi i solinstrålningen till elektricitet till skillnad från solfångare som omvandlar energin i solinstrålningen till värme, t ex för att värma vatten. En solcell består av en tunn skiva av kisel - ett sk halvledarmaterial - med kontakter på fram- och baksidan. När solcellen utsätts för ljus polariseras den så att framsidan blir negativt och baksidan positivt laddad. Metallkontakterna på fram- och baksidan tar upp laddningen i form av elektrisk ström.



Implementa erbjuder i dagsläget prisvärda solcellspaneler med olika maxeffekter för olika energibehov samt tillhörande kringutrustning i form av växelriktare, laddningsregulatorer, batterier, kablar och kabeltillbehör samt olika typer av takfästningssystem till både privat- och företagskunder. Alla

solcellspaneler är CE-märkta och av högsta kvalitet, testade enligt IEC 61730 och IEC 61215 samt tillverkade i ISO 9001:2000/ISO 14001:2004 certifierad fabrik. På Implementas hemsida www.implementa.se finns mer information om produkterna, lönsamhetskalkyl samt även guider för dimensionering och installation av 12/24-volts system.

Växelriktare

Solcellspaneler producerar likström. För att dessa ska kunna kopplas in till det befintliga elnätet måste strömmen omvandlas till växelström, vilket görs med en växelriktare. Implementa erbjuder högkvalitativa växelriktare för många olika storlekar på solpanelsystem.

Laddningsregulatorer

Batterier kan laddas med hjälp av solpaneler för att få jämn strömförsörjning till 12/24-volts elutrustning även när solen inte är framme. Laddningsregulatorn skyddar batteri och utrustning genom att kontrollera batteriets status och laddar det i tid så att djupurladdning undviks samt stänger av laddningen när batteriet är fulladdat. Implementa erbjuder högkvalitativa laddningsregulatorer för en mängd olika behov.

Tillbehör och batterier

Implementa erbjuder tillbehör i form av UV- och väderbeständiga kablar, kontaktdon, batterikablar och kabelinfästning. Implementa erbjuder även batterier för olika effektbehov lämpade för laddning med hjälp av solcellspaneler.

Takfästen

Då man skall montera på tak är det viktigt att välja fästen som är avpassade för solpaneler så att takkonstruktionen förblir hel och inte orsakar vattenläckage in i bostaden. Implementa levererar takfästningssystem från kända tillverkare, bland annat tyska kvalitetssystem, för alla typer av tak och solpaneler. På senare tid har det även kommit monteringsystem för platta tak och markplacering som inte kräver någon infästning. Det finns även egenkonstruerade enklare fästen för väggmontage.

- Solcellspaneler
- Solcellspaket
- Växelriktare
- Laddningsregulatorer
- Kablage och kontakter
- Batterier
- Takfästen
- Installation och montering
- Bidragsansökan

Solpanelsystem för inkoppling till befintligt elnät

Generellt sett förbrukar en normalstor villa ca 5 000 kWh per år i hushållsel. För att täcka detta behov krävs ca 40 kvm solceller på taket. Det går dessutom att sälja överskottsel från solcellerna till många av elleverantörerna. Det går också att söka bidrag på upp till 35 % av installationskostnaden. Implementas egna beräkningar gör gällande att återbetalningstiden för en 9 kWp anläggning som producerar ca 8 100 kWh per år i dagsläget ligger på mellan 8 till 12 år beroende på om bidrag erhålles eller inte.

Implementa erbjuder solpaneler och tillbehör som växelriktare samt, genom samarbetspartner, komplett dimensionering och installation av dessa system till både privat- och företagskunder som önskar koppla in systemen till det befintliga elnätet. Nedan syns en ON grid-installation gjord av Implementa på 2,4 kWp som driftsattes i november 2013 och förväntas ge ett årligt eltillskott på 2 200 kWh.



Storlek: 2,4 kWp, 16 m²
Växelriktare: Steca Grid 2300
Område: STAFFANSTORP

Solpaneler: 8 st 300 W poly
Fästen: Renusol-Variosol
Driftsatt: November 2013

CoolHeater®

Implementas första produkt är en uppfinning, patentskyddad i Sverige och USA, samt varumärkesskyddad inom EU (se under rubrik "Immateriella rättigheter, sid 9), för magnetomrörning och konstanthållande av lösningarstemperatur i laboratorieskala. Den har utvecklats i olika steg till nuvarande produktlinjen värme- och kylmagnetomröraren CoolHeater®. CoolHeater® är speciellt lämpad för laboratoriearbete som exempelvis:

- omrörning och temperering av känsliga substanser som t ex enzymer, proteiner och antikroppar
- omkristallisation
- långtidsreaktioner vid konstant temperatur
- förvaring av värmekänsliga substanser
- organisk syntes i mikroskala
- dialys i kyla direkt på laboratoriebänken.

Kylning åstadkoms i laboratorier vanligen med t ex vattenbad, is och tillfällig förvaring i kylskåp eller kylrum, vilka alla innebär en extra arbetsinsats och planering. Implementas produkt erbjuder kunden ett effektivt hjälpmedel att lösa detta problem genom att temperering kan åstadkommas i rumstemperatur direkt på laboratoriebänken.

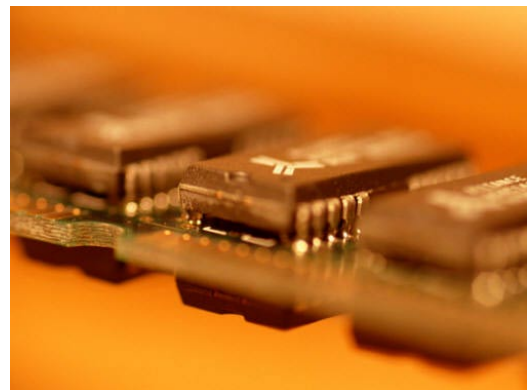
CoolHeater® är CE-märkt enligt direktivet 2004/108/EC (tidigare 89/336/EEC)* och uppfyller således EUs normer. Detta direktiv föreskriver att elektriska och elektroniska apparater ska vara så utförda att de inte kan alstra eller bidra till elektromagnetisk emission som överstiger en nivå som tillåter radio- och teleutrustning och annan utrustning att fungera som avsett, och deras funktion inte i oacceptabel utsträckning försämras av de elektromagnetiska störningar som normalt förekommer i den miljö där de är avsedda att användas (Electromagnetic Compatibility Emissions), EN 61326-1: 2006 samt EN 61326-2-3:2006, vilket gör att CoolHeater® kan säljas internationellt, framförallt inom EU. För USA-marknaden krävs ytterligare märkning i form av den amerikanska motsvarigheten till CE-märkning, vilken endast skiljer sig mycket lite från den europeiska.

Instrumentet består av ett plasthölje, panel, kretskort med elektriska komponenter, mjukvara, omrörarmotor, fläkt, kyl- och värmegenerator samt nätaggregat. Alla delar inköps från lokala eller internationella underleverantörer. Leveranskapaciteten hos dessa underleverantörer överstiger Bolagets nuvarande behov.

Implementa utvecklar tillbehör till sina produkter efter kundönskemål och marknadsbedömning. Planer finns att ta fram tillbehör till CoolHeater® för temperering av fler än fem provbehållare samt en temperatursensor för direkt reglering av provvätskans temperatur. Den nuvarande CoolHeater®-konstruktionen kräver endast mindre anpassningar eller är redan förberedd för att dessa tillbehör skall kunna implementeras och börja marknadsföras.

Information från tredje man

Information från tredje man ifråga har återgivits korrekt såvitt emittenten kan känna till och försäkra genom jämförelse med annan information som offentliggjorts av berörd tredje man. Inga uppgifter har utelämnats på ett sätt som skulle göra den återgivna informationen felaktig eller missvisande.



MFG-1000 - Utrustning för medicinsk forskning

Inom delar av medicinsk forskning som t ex vid behandling av sjukdomar utnyttjas instrument som kan generera starka alternerande magnetfält. Forskare i Sydkorea har till exempel visat att man kan bekämpa cancercellerna i möss med magnetiska nanopartiklar av metalloxid, vilka har bioaffinitetsligander på sig som kan binda till cancercellerna. När cancerceller från möss tillsammans med inbundna bioaffinitetsligandförsedda nanopartiklarna av metalloxid utsätts för ett starkt växlande magnetfält blir de så heta att cancercellerna dör och tumören bränns bort, sk hypertermi. Magnetfältet skadar inte musen (Forskning och Framsteg , 7/2011).

Användning av hypertermi utan närvaro av magnetiska nanopartiklar är redan idag en väletablerad metod inom cancerbehandling. Närvaro av magnetiska tumörmålsökande nanopartiklar under hypertermi har potential att ge en behandling som endast orsakar en mycket lokal tumördödande temperaturförhöjning och förhindrar att den intilliggande normala vävnaden förstörs (T. Kobayashi, Biotechnol. J. 2011, 6, 1242-1347).



Implementa har under 2010 utökat sin produktportfölj genom förvärvet av ett nytt instrument (In Vitro Magnetic Field Generator MFG-1000) som är lämpat för kontrollerad magnetfältsexponering av provbehållare innehållande vävnader, celler eller biologiska vätskor tillsammans med magnetiska nanopartiklar (C. Huth, D. Shi, F. Wang, D. Carrahar, J. Lian, F. Lu, J. Zhang, R. C. Ewing and G. M. Pauletti, Phospholipid assembly on superparamagnetic nanoparticles for thermoresponsive drug delivery applications, Nano LIFE, vol 1. Nos. 3 & 4 (2011) 251-261). Instrumentet kan med fördel användas tillsammans med Implementas förvärvade peptidnanopartiklar, se högerspalten denna sida.



MFG-1000 är CE-märkt enligt direktivet 2004/108/EC (tidigare 89/336/EEC), se föregående sida (Electromagnetic Compatibility Emissions), EN 61326-1:2006 samt EN 61326-2-3:2006, vilket gör att MFG-1000 kan säljas internationellt inom EU då det uppfyller EUs normer. För USA-marknaden krävs ytterligare märkning, motsvarande den europeiska.

Konsultverksamhet - Fastighet

För ett litet bolag i tillväxtfas är det inte alltid så lätt att med begränsade resurser tillföra verksamheten nödvändig specialkompetens. Marknadsföring, finansiell rapportering, prototyp tillverkning och försäljning är exempel på sådana områden där specialkompetens behövs, men där det i det lilla tillväxtbolaget ofta inte finns resurser att anställa eller engagera en partner fullt ut. Specialkompetens inom sådana områden finns i Implementa och denna tillgång står till dess förfogande genom konsultuppdrag till externa kunder. Konsultuppdragen innefattar i dagsläget dels uppdrag inom bolagsstyrning och kapitalanskaffning, dels support i immateriella rättigheter. Implementa planerar i framtiden att utveckla detta område genom skapandet av ett entreprenöriellt innovationshus för bland annat tillväxtbolag där dessa bolag in-house kan få tillgång till Implementas kompetens och kontaktnät inom teknisk entreprenörverksamhet, affärsutveckling och bolagsstyrning. Innovationshuset planeras uppföras på den fastighet som Implementa förvärvade 2011 och inrymmer i dagsläget förutom Implementa två hyresgäster. Målsättningen är att utöka antalet hyresgäster för att öka intäkterna via denna kanal. I dagsläget är området där fastigheten ligger ej detaljplanerat. Implementa har därför ansökt om och fått bygglov för uppförande av paviljong med möjlighet att inrymma fler hyresgäster samt butikslokal för solenergi produkter.

Magnetiska peptidnanopartiklar

Separation och igenkänning av olika biomolekyler ett av de viktigaste och mest svårbemästrade områdena inom bioteknik. Kostnadseffektiva separations- och igenkänningstekniker är en avgörande faktor inom industriell bioteknikproduktion eller rutindiagnostik. Biomagnetiska separations- och igenkänningstekniker har visat sig alltmer viktiga med en lång rad möjliga applikationsområden. Magnetiska mikro- eller nanopartiklar kan enkelt och snabbt separeras om de utsätts för ett magnetiskt fält och kan användas tillsammans med bioaffinitetsligander, t ex antikroppar, proteiner eller peptider med hög igenkänningsförmåga till målmolekylen som kan vara ett annat protein, antikroppar, celler, bakterier eller DNA/RNA. Den enkla och snabba provhanteringen är också en av de stora fördelarna med magnetiska separationstekniker. Sedan 1970-talet har olika forskargrupper försökt uppnå terapeutiska effekter med sk hypertermi som är en metod som genom en lokal temperaturförhöjning åstadkomma en selektiv celledöd med antikroppar eller bioaffinitetsligander bundna till magnetiska nanopartiklar samt ett externt pålagt magnetfält. Antikropp-nanopartikelens storlek har dock inneburit att problem har uppstått med ackumulering av dessa i lever samt vid passagen genom blodkärlväggarna då dessa använts för terapeutiska försök i levande organismer.

Peptidnanopartiklar för t ex cancerforskning

Bolagets patentskyddade magnetiska peptidnanopartiklar är storleksmässigt mindre än en antikropp. Celligenkänning samt celleffekt sker genom korta, till magnetnanopartikeln ytbundna peptidkedjor. Dessa är stabilare än antikroppar, vilket är viktigt då de, inom t ex hypertermi, lokalt utsätts för höga magnetfältsinducerade temperaturer.

Bolagets patentskyddade magnetiska peptidnanopartiklar kan användas för olika LifeScience applikationer, t ex hypertermi inom cancerforskning. De kan med fördel användas i kombination med instrumentet In Vitro Magnetic Field Generator MFG-1000, se vänsterspalten denna sida. Dessa peptidnanopartiklar är avsedda för icke immunförsvarshämmande medicinska/terapeutiska tillämpningar. De magnetiska peptidnanopartiklarna kan även användas för separation av biomolekyler. De kommer initialt att marknadsföras som forskningskemikalier och kunna användas tillsammans med In Vitro Magnetic Field Generator MFG-1000. Bolaget har i dagsläget inte någon färdig magnetisk peptidnano-partikelprodukt på marknaden. Däremot erbjuds redan idag sk "nakna" magnetiska nanopartiklar där kunden själv har möjlighet att koppla biologiska molekyler till magnetnanopartikelns yta utefter behov. Bolaget erbjuder dessutom magnetiska nanopartiklar där andra biologiska molekyler som antikroppar och proteiner kopplats till ytan. Produkterna säljs som forskningskemikalier i vätskeform förpackade i därför lämpade glasbehållare.

Immateriella rättigheter

Implementas första produkt CoolHeater[®] är patentskyddad i Sverige. Produkten är varumärkesskyddad inom EU under varumärket CoolHeater[®]. Implementa erhöll år 2003 ett amerikanskt patent för en vidareutveckling av teknologin. Under 2010 förvärvades patent för magnetfältsalstring samt magnetiska peptidnanopartiklar enligt nedan från European Institute of Science AB (publ). Under Q3 2013 evaluerades Implementas patentsituation och patent rörande magnetiska peptidpartiklar avslutades i länder som bedömts mindre strategiskt viktiga i syfte att spara kostnader.

Förteckning över patent och pågående patent-ansökningar CoolHeater[®]

1. Anordning för konstanthållning av lösningars temperatur i laboratorieskala.

Beviljat patent: Sverige (nr 510 520)

Pågående ansökningar: Inga

Sista giltighetsår: 2012

2. Device and method for performing a process in a process medium.

Beviljade patent: USA (nr 6,532,747)

Pågående ansökningar: Finns inga

Sista giltighetsår: 2022

3. Magnetisk anordning för synkroniserad temperering

Beviljade patent: Sverige (SE 535 314 C2)

Pågående ansökningar: Inga

Sista giltighetsår: 2032

Magnetfältsgenerering

4. Instrument för alstring av växlande gradientmagnetfält.

Beviljade patent: Sverige, Tyskland, Spanien, Frankrike, Storbritannien, Italien, Kanada, Korea och USA

Pågående ansökningar: Japan

Sista giltighetsår: 2020

Magnetiska peptidnanopartiklar

5. Magnetiskt påverkbar nanopartikel innehållande syntetiska peptider.

Beviljade patent: Sverige, Tyskland, Spanien, Frankrike, Storbritannien och Italien

Avslutade patent: Österrike, Belgien, Schweiz, Cypern, Danmark, Finland, Grekland, Irland, Luxemburg, Nederländerna och Portugal

Pågående ansökningar: Inga

Sista giltighetsår: 2020

Förteckning över varumärken

Varumärke: CoolHeater[®]

Registrerat i: EU (nr 2 223 162)

Pågående ansökningar: Finns inga

Forsknings & Utvecklingspolicy

Implementa Hebes policy för Forskning & Utveckling har sedan år 2000 varit att bedriva en aktiv patentstrategi i syfte att skydda potentiella produkter som utvecklats av bolaget. Bolaget är idag inte beroende av andra patent eller licenser än ovan givna. Det har ej ingåtts några avtal eller andra motsvarande förhållanden av väsentlig betydelse för bolagets verksamhet eller framtida lönsamhet förutom avtalen nämnda på sidan 26.

Implementa har instiftat ett vetenskapligt råd, till vilket inga ersättningar utgår. Det vetenskapliga rådet fungerar som bollplank och är tillsammans med marknadsinformation från försäljningspartners mycket värdefullt då det gäller att bedöma utvecklingsprojektens höjd och marknadspotential. Rådet består i dagsläget av nedanstående medlemmar.

Docent Dario Kriz

Invald år 2010. Född 1965. Teknologie doktor 1994 (Lunds Universitet), gästprofessor 1997-98 (University of Regensburg, Tyskland) samt docent 2004 (Lunds Universitet). Företagsledare, entreprenör och uppfinnare sedan 1990. Grundare och VD för European Institute of Science AB. Han är grundare av börsbolaget LifeAssays AB. Han är grundare och delägare i börsbolaget Chemel AB, sedermera Biotech-IgG AB, och var VD under åren 1997-1999, 2002-2003 samt från 2012. Styrelseuppdrag: European Institute of Science AB (ledamot sedan 1990-2011, 2013-). Avslutade styrelseuppdrag: H2CWARE AB (ledamot och ordförande 2004-2005), May Life Center AB (suppleant sedan 1998), Implementa Hebe AB (2000-2010), Chemel AB (ledamot sedan 1997, ordförande 2003-2011), LifeAssays AB (ledamot 2000-2011, ordförande 2000-2004), ScienceHouse Lund AB (ledamot 2011-2013). Dario Kriz har 31 publicerade vetenskapliga artiklar samt står som uppfinnare till 14 godkända patentfamiljer. Innehar med familj 252 093 A-aktier samt 1 091 724 B-aktier samt genom European Institute of Science 9 165 A-aktier och 37 853 B-aktier i Implementa Hebe AB.



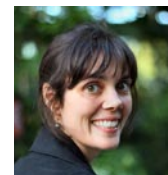
Docent Lars-Olof Hansson

Invald år 2011. Född 1944, leg läkare 1977, specialist i klinisk kemi 1984, medicine doktor 1996 och docent 1998. Docent Hansson har lång erfarenhet av klinisk kemi från fem av våra svenska universitetssjukhus. Mellan 2005-2008 var docent Hansson verksamhetschef för Akademiska laboratoriet vid Akademiska sjukhuset i Uppsala. Idag arbetar han på Karolinska Universitet Laboratoriet. Docent Hanssons huvudintresse inom klinisk kemi är plasmaproteiner, markörer för inflammatoriska reaktioner, njurfunktion, inflammatorisk tarmsjukdom och tumörmarkörer. Hansson har publicerat drygt 100 vetenskapliga artiklar. Dessutom har docent Hansson ett stort intresse för organisations- och ledarskapsfrågor. Utöver sin sjukvårdstjänst arbetar han, via sitt bolag Institute for Diagnostics Development. Innehar följande styrelseuppdrag: European Institute of Science AB (ordförande). Han är ordförande för Equalis expertgrupp för plasmaproteiner samt associerad medlem i IFCCs (International Federation of Clinical Chemistry) committee on plasma proteins. Innehar 0 aktier i Implementa Hebe AB.



Dr Kirstin Kriz

Invald år 2011. Född 1975. Fil. kand. 1997 (University of California, San Diego, USA) och Teknologie doktor 2003 (Lunds Universitet). Hennes specialkunskaper ligger inom området kvalitetskontroll och forskning. Hon har arbetat som kvalitetskontrollansvarig samt som forskningschef i börsbolaget LifeAssays AB. Hon varit tidigare VD i Biotech-IgG AB och är nu VD i dess danska dotterbolag Biotech-IgG A/S. Styrelseuppdrag: European Institute of Science AB (ledamot sedan 2004). Kirstin Kriz har 12 publicerade vetenskapliga artiklar. Hon har belönats med flera amerikanska prestigefyllda utmärkelser bl a UCSD Regents Scholarship (1995) samt ett honorärt medlemskap i Phi Beta Kappa (1997). Innehar med familj 252 093 A-aktier samt 1 091 724 B-aktier samt genom European Institute of Science 9 165 A-aktier och 37 853 B-aktier i Implementa Hebe AB.



Skattefrågor

Allmänt

Nedanstående sammanfattning avser att ge en övergripande information om beskattningen av kapitalinkomster för privatpersoner bosatta i Sverige samt för svenska aktiebolag. Sammanfattningen är baserad på bestämmelser som gällde vid tryckningen av detta emissionserbjudande. Dock bör varje person som överväger att köpa aktier konsultera sin skatterådgivare om vilka konsekvenser ett innehav och eventuell framtida försäljning kan innebära. För fysiska och juridiska personer bosatta i Sverige gäller nuvarande skatteregler i samband med detta emissionserbjudande. Beskrivningen gäller inte i utlandet hemmahörande personer och inte heller i de fall där aktier innehas som omsättningstillgång i näringsverksamhet eller innehas av handelsbolag.

Rabatterad teckning av aktier

I normalfallet sker ingen beskattning av tilldelning av aktier. Värdet av erbjudandet, det vill säga rabatten vid teckning av aktier, är en förmån för Implementa Hebe ABs aktieägare. Det är oklart om denna förmån kan anses som en skattepliktig förmån. Frågan har inte blivit rättsligt prövad. Aktieägare rekommenderas att lämna uppgifter om den rabatterade emissionen i sina självdeklarationer.

Fysiska personer

Realisationsvinster på svenska aktier beskattas med 30 % i inkomstslaget kapital. Uppkommer realisationsförlust på svenska marknadsnoterade aktier och andra marknadsnoterade delägarätter (till exempel teckningsrätter och BTA) beaktas hela förlusten förutsatt att förlusten kan kvittas mot realisationsvinst i ett annat marknadsnoterat aktiebeskattat värdepapper. Avdraget måste utnyttjas samma år som förlusten uppkommit. Om avdraget inte utnyttjas i inkomstslaget kapital medges reduktion från skatten på inkomst av tjänst och näringsverksamhet samt fastighetsskatt. Reduktionen medges med 30 % av underskottet upp till 100 000 kr, och därutöver med 21 %.

Utdelning på aktier i svenska aktiebolag beskattas med 30 % i inkomstslaget kapital för personer hemmahörande i Sverige. För aktieägare i andra länder utgår svensk kupongskatt med 30 % för utdelning. Denna skattesats är i allmänhet reducerad genom dubbelbeskattningsavtal med andra länder. Bolaget tar ej på sig ansvaret för att innehålla källskatt. Den preliminära skatten innehålls normalt av Euroclear Sweden AB (tidigare VPC AB) eller, beträffande förvaltningsregistrerade aktier, av förvaltaren.

Aktiebolag

Aktiebolag beskattas vid utdelningar och reavinster i ett inkomstslag, inkomst av näringsverksamhet, med en statlig inkomstskatt på 26,3 %. Avdrag för realisationsförluster vid avyttring av värdepapper såsom aktier och andra aktieliknande värdepapper som innehas som kapitalplacering får dras av endast mot realisationsvinster vid avyttring av samma slag av värdepapper. Preliminärskatt för utdelning innehålls inte för svenska aktiebolag. Särskilda skatteregler gäller för vissa företagskategorier.

Utnyttjande av erhållna teckningsrätter

Utnyttjas erhållna teckningsrätter för teckning av nya aktier utlöses inte någon beskattning. Teckningsrätter som grundas på aktieinnehav i Implementa Hebe AB anses anskaffade för noll kronor.

Avyttring av erhållna teckningsrätter

Aktieägare som inte önskar utnyttja sin företrädesrätt att delta i nyemissionen kan avyttra sina teckningsrätter. Skattepliktig kapitalvinst skall då beräknas.

Förvärvade teckningsrätter

För den som köper eller på liknande sätt förvärvar teckningsrätter i Implementa Hebe AB på marknaden utgör vederlaget anskaffningsutgift för dessa. Utnyttjande av teckningsrätterna för teckning av aktier utlöser ingen beskattning. Avyttras istället teckningsrätterna utlöses kapitalvinstbeskattning.

Aktieägare som är begränsat skattskyldiga

För aktieägare utan skatterättslig hemvist i Sverige som erhåller utdelning från ett svenskt aktiebolag innehålls normalt kupongskatt. Särskilda regler gäller dock för utdelning på Näringsbetingade aktier. Skattesatsen är 30 %. Denna skattesats är dock i allmänhet reducerad genom skatteavtal som Sverige ingått med andra länder för undvikande av dubbelbeskattning. Kupongskatten innehålls av Euroclear Sweden AB (tidigare VPC AB) vid utdelningstillfället. Om aktierna är förvaltningsregistrerade svarar förvaltaren för skatteavdraget.

Aktieägare och innehavare av teckningsrätter som är begränsat skattskyldiga i Sverige och som inte bedriver verksamhet från fast driftställe i Sverige beskattas normalt inte i Sverige för kapitalvinster vid avyttring av aktier eller teckningsrätter. Aktieägare respektive innehavare av teckningsrätter kan dock bli föremål för beskattning i sin hemviststat. Enligt en särskild regel kan fysiska personer som är begränsat skattskyldiga i Sverige bli föremål för kapitalvinstbeskattning vid avyttring av bland annat svenska aktier om de vid något tillfälle under det kalenderår då avyttringen skett eller under de föregående tio kalenderåren varit bosatta eller stadigvarande vistats i Sverige. Det är oklart om denna regel även kan komma att tillämpas på teckningsrätter. Tillämpligheten av regeln är dock i flera fall begränsad genom skatteavtal.



IMPLEMENTA HEBE AB (PUBL)

Org nr 556581-9272

Antagen 2011-05-20

§1 Firma

Bolagets firma är Implementa Hebe AB (publ).

§2 Styrelsens säte

Styrelsen skall ha sitt säte i Lunds kommun.

§3 Verksamhet

Bolaget skall bedriva kommersialisering av högteknologiska produkter och metoder samt konsultverksamhet inom medicinsk teknik och bioteknologi samt därmed förenlig verksamhet.

§4 Aktier och Aktiekapital

Aktiekapitalet skall utgöra lägst femhundrafyrtusen kronor (504 000) och högst två miljoner sextontusen (2 016 000) kronor. Antalet aktier som kan finnas utgivna i bolaget kan lägst vara åtta miljoner fyrahundratusen (8 400 000) samt högst trettiofyra miljoner sexhundratusen (33 600 000).

Aktier av två slag skall kunna utges, A-aktier vilka medför 10 (tio) röster och B-aktier vilka medför 1 (en) röst. Alla aktier oavsett serie har samma rätt till andel av bolagets tillgångar och vinst. A-aktier kan utges till ett antal motsvarande högst det totala antalet aktier i bolaget och B-aktier kan utges till ett antal motsvarande högst det totala antalet aktier i bolaget. På en till styrelsen riktad skriftlig begäran av aktieägare skall en aktie av serie A kunna omvandlas till aktie av serie B.

Beslutar bolaget att öka aktiekapitalet genom kontantemission eller kvittningsemission skall gammal aktie ge företrädesrätt till ny aktie av samma slag. Aktier som inte har tecknats enligt denna företrädesrätt skall erbjudas samtliga aktieägare. Om inte hela antalet aktier som tecknats på grund av sistnämnda erbjudande kan ges ut skall aktierna fördelas mellan tecknarna i förhållande till det antal aktier de förut äger. I den mån detta inte kan ske skall lottning tillämpas. I det fall bolaget beslutar att genom kontantemission eller kvittningsemission ge ut fler aktier endast av serie A eller serie B skall samtliga aktieägare, oavsett om deras aktier är av serie A eller serie B, äga företräde att teckna nya aktier i förhållande till det antal aktier de förut äger. Vad som här föreskrivs om aktieägars företrädesrätt vid nyemission av aktier skall äga motsvarande tillämpning om bolaget beslutar att genom kontantemission eller kvittningsemission ge ut teckningsoptioner eller konvertibler. Vad som ovan sagts skall inte innebära någon inskränkning i möjligheten att fatta beslut om kontantemission eller kvittningsemission med avvikelse från tidigare företrädesrätt.

Vid ökning av aktiekapitalet genom fondemission skall nya aktier emitteras av varje aktieslag i förhållande till det antal aktier av samma slag som finns tidigare. Därvid skall gamla aktier av visst aktieslag medföra rätt till nya aktier av samma aktieslag. Det ovan sagda skall inte innebära någon inskränkning i möjligheten att genom fondemission, efter erforderlig ändring av bolagsordningen, ge ut aktier av nytt slag.

§5 Styrelse

Styrelsen skall bestå av lägst tre (3) och högst fem (5) ledamöter, med lägst noll (0) och högst två (2) suppleanter. Styrelsen väljs årligen på årsstämman för tiden intill slutet av nästa årsstämma.

§6 Revisor

En (1) eller två (2) auktoriserade revisorer med eller utan suppleant, för granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaperna samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses på årsstämma för tiden intill slutet av fjärde årsstämman efter revisorsvalet.

§7 Kallelse

Kallelse till årsstämma samt kallelse till extra bolagsstämma där fråga om ändring av bolagsordning kommer att behandlas, skall utfärdas tidigast sex och senast fyra veckor före stämman. Kallelse till årsstämma eller extra bolagsstämma ska ske genom annonsering i Post- och Inrikes Tidningar samt på bolagets webbplats. Vid tidpunkten för kallelse ska information om att kallelse skett annonseras i Dagens Industri. Förslag till dagordning och det huvudsakliga innehållet i framlagda förslag skall redovisas i kallelsen. Kallelse och andra meddelanden till aktieägarna kan även ske per post, kungörelse i en i Skåne län dagligen utkommande tidning eller via Internet. Aktieägare som önskar delta i bolagsstämma skall anmäla sig hos bolaget senast 12:00 den dag som angetts i kallelsen till stämman. Denna dag får ej vara söndag, annan allmän helgdag, lördag, midsommarafton, julafton eller nyårsafton och får ej infalla tidigare än femte vardagen före stämman.

§8 Årsstämma

På årsstämman skall följande ärenden förekomma

1. Val av ordförande vid stämman.
2. Upprättande och godkännande av röstlängd.
3. Val av en eller flera justeringsmän.
4. Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad.
5. Godkännande av dagordning.
6. Framläggande av årsredovisning och revisionsberättelse.
7. Beslut:
 - a) om fastställande av resultaträkningen och balansräkningen
 - b) om dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c) om ansvarsfrihet för styrelsemedlemmarna och verkställande direktör.
8. Fastställande av styrelse- och revisorsarvodet.
9. Val av styrelse och eventuella styrelsesuppleanter samt, i förekommande fall, val av revisor och eventuella revisorssuppleanter.
10. Annat ärende, som uppkommer på stämman enligt aktiebolagslagen (2005:551) eller bolagsordningen.

§9 Röstberättigande

Vid årsstämma samt extra bolagsstämma äger envar röstberättigad rösta för fulla antalet av honom ägda och företrädda aktier utan begränsning i röstetalet.

§10 Räkenskapsår

Bolagets räkenskapsår skall omfatta kalenderår.

§11 Behörighet

Den aktieägare eller förvaltare som på avstämningsdagen är införd i aktieboken och antecknad i ett avstämningsregister enligt 4 kap lagen (1998:1479) om kontoföring av finansiella instrument eller den som är antecknad på avstämningskonto enligt 4 kap. 18 första stycket 6-8 nämnda lag skall antas vara behörig att utöva de rättigheter som följer av 4 kap. 39 § aktiebolagslagen (2005:551).

Legala aspekter och Införlivade Dokument

Implementa Hebe AB (publ) med organisationsnummer 556581-9272 registrerades vid det svenska Patent och Registreringsverket (nuvarande Bolagsverket) den 7 februari 2000 och verksamhet har bedrivits sedan dess i Sverige. Bolagets associationsform är aktiebolag och regleras av aktiebolagslagen (2005:551). Bolaget uppfyller gällande regler för företagsstyrning i Sverige. Bolaget är anslutet till Euroclear Sweden AB.

Väsentliga avtal

I dagsläget finns ett avtal mellan Bolaget och European Institute of Science AB, organisationsnummer 556404-2769, som berättigar European Institute of Science AB att uppbära en royalty om 5 % baserat på Implementa Hebe ABs omsättning avseende magnetismbaserad nanoteknologi fram till 2021-09-01.

Vidare finns avtal om ensamrätt till försäljning av CoolHeater® mellan Bolaget och BergmanLabora AB på den svenska marknaden samt avtal med dansk, finsk, brittisk/irländsk och indisk distributör om försäljning av CoolHeater® på respektive marknad. Avtalen löper initialt på 2 år och förlängs automatiskt med 1 år i taget.

Vidare finns ett avtal löpande på 1 år med en kinesisk distributör om distribution av MFG-1000 på den kinesiska marknaden.

Tvister och Rättsliga processer

Bolaget har inte varit part i några rättsliga förfaranden eller skiljeförfaranden (inklusive ännu icke avgjorda ärenden eller sådana Bolaget är medvetet om kan uppkomma) under de senaste tolv månaderna, och som nyligen haft eller skulle kunna få betydande effekter på Bolagets finansiella ställning eller lönsamhet.

Försäkringar

Styrelsen bedömer att Bolagets nuvarande försäkringsskydd är tillfredsställande med hänsyn till verksamhetens art och omfattning.

Transaktioner med närstående

Transaktioner med närstående t o m 2014-03-31 innefattar intäkter för ordförandekonsultuppdrag, konsulttjänster för kapitalanskaffning samt hyresintäkter på NNN tkr (Biotech-IgG AB) och räntekostnader för lån relaterade till magnetismprodukter på N tkr (European Institute of Science AB). Transaktioner med närstående under 2013 innefattar intäkter för ordförandekonsultuppdrag, konsulttjänster för kapitalanskaffning samt hyresintäkter på NNN tkr (Biotech-IgG AB) och NN tkr (LifeAssays AB), royaltykostnader enligt avtal från försäljning av CoolHeater®, samt räntekostnader för lån relaterade till magnetismprodukter på NN tkr (European Institute of Science AB). Transaktioner med närstående under 2012 innefattar intäkter för ordförandekonsultuppdrag, konsulttjänster för kapitalanskaffning samt hyresintäkter på 352 tkr (Biotech-IgG AB) och 41 tkr (LifeAssays AB), royaltykostnader enligt avtal från försäljning av CoolHeater®, samt räntekostnader för lån relaterade till magnetismprodukter på 35 tkr (European Institute of Science AB). Transaktioner med närstående 2011 innefattar intäkter för VD/ordförandekonsultuppdrag, konsulttjänster för kapitalanskaffning samt hyresintäkter på 230 tkr (Biotech-IgG AB (fd Chemel AB)) och 38 tkr (LifeAssays AB), royaltykostnader enligt avtal från försäljning av CoolHeater® på 3 tkr (European Institute of Science AB) samt hyreskostnader på 48 tkr (Dario Kriz Enskilda). Ett köpeavtal undertecknades 2011 mellan Bolaget och fastighetsägaren Dario Kriz samt har, i enlighet med detta avtal, en köpesumma på totalt 2 800 tkr utbetalats till Dario Kriz som likvid för förvärvet av tidigare i memorandumet nämnda fastighet på Brunshögsområdet i Lund. Samtliga transaktioner bedöms ha skett på marknadsmässiga grunder.

Miljöpåverkan

Bolagets direkta påverkan på miljön bedöms som liten eftersom bolaget främst bedriver en kontorsbaserad verksamhet. Bolagets miljöpolicy syftar till att minimera miljöpåverkan. Allt kemiskt och biologiskt material från laboratorieverksamheten oskadliggörs eller deponeras hos SYSAV AB efter utförda studier och orsakar således ingen miljöpåverkan. Bolaget bedriver ingen produktion av kemiska produkter och behöver därför inget tillstånd enligt miljöbalken för att bedriva sin verksamhet.

ISO-certifiering

Bolaget är inte ISO-certifierat men använder sig av ett eget kvalitetskontrollsystem.

Bolagskoden

Svensk kod för bolagsstyrning är inte obligatorisk för Bolaget. Styrelsens målsättning är att följa den praxis som utvecklas och avser tillämpa den i de delar den bedöms ha relevans för Bolaget och dess aktieägare. Bolaget har valt alternativa lösningar på en del punkter i förhållande till *Svensk Kod för Bolagsstyrning* (numrering i enlighet med denna):

9.1 Styrelsen har med hänsyn tagen till Bolagets storlek och verksamhetens omfattning valt att inte inrätta ett ersättningsutskott utan att denna fråga kan handläggas av styrelsen i sin helhet.

10.1 Styrelsen har med hänsyn tagen till Bolagets storlek och verksamhetens omfattning valt att inte inrätta ett revisionsutskott utan att denna fråga kan handläggas av styrelsen i sin helhet.

Införlivade dokument

Följande dokument har införlivats i detta emissionsmemorandum och skall läsas som en del av detta. Den finansiella informationen för 2011, och 2012 är reviderade utan anmärkning från revisor. Den finansiella informationen för 2013 har reviderats av revisor.

I årsredovisning för 2013 framgår följande:

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamheten på styrelsens information i förvaltningsberättelsen under rubriken Finansiering och likviditet samt i not 3, avseende bolagets finansiella situation. Som framgår av informationen bedömer styrelsen att det inte finns tillräckligt rörelsekapital för 2014. Detta förhållande tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten. Styrelsen bedömer att det finns goda möjligheter att få in det kapital som kommer att krävas.

Den finansiella informationen för 2014 har ej granskats av Bolagets revisor. Handlingarna finns tillgängliga på Bolagets hemsida samt på Bolagets kontor.

- Den reviderade Årsredovisningen för 2011
- Den reviderade Årsredovisningen för 2012.
- Den reviderade Årsredovisningen för 2013.
- Den ej revisorsgranskade Delårsrapporten för Q1 2014
- Revisionsberättelser för 2011-2013 finns intagna i årsredovisningen för respektive år.
- Bolagsstyrningsrapporten som finns intagen i årsredovisningen för 2013.

Antikropp - En del av immunförsvaret som känner igen främmande substanser, bakterier eller virus och binder till dessa

Bioaffinitetsligand - biologisk molekyl som kan binda till andra biologiska molekyler som proteiner eller antikroppar

Bolaget - Implementa Hebe AB

DNA - Arvsmassan

EURIS - European Institute of Science AB

EURIS Gruppen - En sammanslutning av mindre företag inom LifeScience och Biotech som samarbetar för att uppnå synergieffekter, t ex inom marknadsföring och kapitalanskaffning. I dagsläget ingår European Institute of Science AB, ScienceHouse Lund AB, Biotech-IgG Koncernen samt Implementa Hebe AB i EURIS Gruppen

Hypertermi /Magnetpartikelterapi - metod att genom en lokal temperaturförhöjning åstadkomma en selektiv celldöd med antikroppar bundna till magnetiska nanopartiklar samt ett externt pålagt magnetfält

Magnetiska peptidnanopartiklar - magnetiska partiklar med en diameter på en miljontedels millimeter. Peptider som binder till biologiska molekyler kan kopplas till dessa och användas för snabb separation eller påverkan av biologiska molekyler om partiklarna placeras i ett magnetfält

Magnetismbaserad nanoteknologi - teknologi som baseras på magnetism med komponenter i nanometerskala.

Magnetomrörare - anordning som med hjälp av ett roterande magnetfält används för att röra om en vätska

MFG - Magnetic Field Generator, en av Bolagets produkter, som kan användas inom cancerforskning

OEM-avtal - akronym för Original Equipment Manufacturer, det vill säga termen för ett företag som tillverkar den slutliga produkten som kan säljas på den öppna marknaden. I normala fall säljs produkten inte direkt från OEM-företaget utan via återförsäljare

Metalloxid - en kemisk förening mellan en metall och syre

Patentfamilj - flera patent som täcker rättigheterna till en uppfinning, vara eller tjänst

Peptid - en kortare kedja av aminosyror, t ex en kortare del av ett protein

Protein - Äggviteämne

RNA - Ribonukleinsyra, del i avkodningen av DNA i cellmetabolismen

Emissionsmemorandumet innehåller uttalanden om framtiden som grundar sig på Implementa Hebe ABs aktuella syn på framtida händelser och målsättning för finansiell samt operativ utveckling. Framtidsbedömningar gäller endast per det datum de görs och Implementa Hebe AB gör ingen utfästelse om att offentliggöra uppdateringar eller revideringar av framtidsinriktade uttalanden till följd av ny information, framtida händelser eller dylikt. Implementa Hebe AB ger inga garantier för att dessa framtidsinriktade uttalanden förverkligas eller visar sig vara korrekta varför presumtiva investerare bör inte lägga otillbörlig vikt vid dessa. Bolagets riskbild beskrivs på sida 5 samt i årsredovisningen för 2013 på sida 17 not 3 samt sida 19 not 15. Riskbilden, som inte gör anspråk på att vara heltäckande, kan medföra att verkligt utfall komma att avvika betydligt från framtidsinriktade uttalanden. Emissionsmemorandumet innehåller historisk marknadsinformation och branschprognoser, bl a storlek på de marknader inom vilka Implementa Hebe AB verkar. Informationen har hämtats från olika externa källor och återgivits av Implementa Hebe AB på ett korrekt sätt. Även om Implementa Hebe AB anser att dessa källor är tillförlitliga har ingen oberoende verifiering gjorts, varför riktigheten eller fullständigheten i informationen ej kan garanteras. Det har inte kommit till Implementa Hebe AB:s kännedom och kan därför försäkras att genom jämförelse med annan information som offentliggjorts av de tredje parter varifrån informationen har hämtats, att inga uppgifter utelämnats på ett sätt som skulle göra den återgivna informationen felaktig eller missvisande.



Innovativa
Lösningar för
Solenergi och Lab

Anmälningsedel för teckning av B-aktier utan stöd av teckningsrätter i Implementa Hebe AB (publ)

Skickas till:

Sedermera Fondkommission
Emissionstjänster
Importgatan 4
SE-262 73 Ängelholm

Alternativt till:

Fax: +46 (0) 431 - 47 17 21
E-post: nyemission@sedermera.se
(inscannad anmälningsedel)

Teckningstid: 12 maj - 26 maj 2014
Teckningskurs: 1,00 SEK per B-aktie
Betaling: Avräkningsnotor är beräknade att skickas ut snarast efter avslutad teckningstid och likviddag kommer att vara den 2 juni 2014.

OBS! Likvid dras ej från VP-konto/depå

För ytterligare information kontakta Sedermera Fondkommission.

Tel. + 46 (0) 431 - 47 17 00

Särskild anmälningsedel II skall användas av den som önskar anmäla sitt intresse för tilldelning utan stöd av teckningsrätter (utan företrädesrätt) i Implementa Hebe AB:s (publ), org.nr. 556581-9272, företrädesemission. För fullständig information se memorandumet utgivet av styrelsen i Implementa Hebe AB (publ) i maj 2014 samt villkor och anvisningar tillgängliga på Bolagets hemsida, www.implementa.se

Anmälningsedel skall vara Sedermera Fondkommission tillhanda senast kl. 15.00 den 26 maj 2014. Endast en anmälningsedel per tecknare kommer att beaktas. Vid flera inlämnade anmälningsedlar gäller den senast inkomna. Ofullständig eller felaktigt ifyllt anmälningsedel kan komma att lämnas utan avseende. **Anmälan är bindande.**

Enligt villkoren i företrädesemissionen tecknar undertecknad härmed utan stöd av teckningsrätter:

Antal B-aktier:

st B-aktier i Implementa Hebe AB (publ) till teckningskursen 1,00 SEK per B-aktie.
Minsta teckningsposten är 5 000 B-aktier och därefter i jämna poster om 5 000 B-aktier.

VP-konto eller depå dit tilldelade betalda tecknade B-aktier (BTA B) skall levereras (ange endast ett alternativ):

VP-konto/servicekonto	0	0	0						
-----------------------	---	---	---	--	--	--	--	--	--

Depånummer	Bank/Förvaltare
------------	-----------------

Kryssa/fyll i korrekt alternativ nedan:

- Jag/vi har tecknat.....(antal B-aktier) med stöd av teckningsrätter genom följande depå/VP-/ISK-/KF-konto.....(ange kontonr och bank)
- Jag/vi har inte tecknat med stöd av teckningsrätter i Implementa Hebe AB:s företrädesemission.

Namn- och adressuppgifter (var god texta!)

Efternamn/Firma	Tilltalsnamn	Person-/Organisationsnummer
Gatuadress, box eller motsvarande		
Postnummer	Ort	
Telefon dagtid/mobiltelefon	E-post	
Ort och datum	Underskrift (i förekommande fall av behörig firmatecknare eller förmyndare)	

**Har ni för avsikt att teckna B-aktier genom en depå kopplad till en kapitalförsäkring eller ett investeringssparkonto (ISK)?
Vänligen kontakta Er förvaltare för mer information om teckningsförfarandet.**

Genom undertecknande av denna anmälningsedel medges följande:

- Att jag har tagit del av memorandumet och förstått riskerna som är förknippade med att investera i det aktuella finansiella instrumentet;
- Att jag har tagit del av och förstått Villkor och anvisningar i memorandumet;
- Att jag har tagit del av och accepterat den information som finns på anmälningssedeln;
- Att jag är medveten om att inget kundförhållande föreligger mellan Sedermera Fondkommission och tecknaren avseende denna teckning;
- Att jag är medveten om att Sedermera Fondkommission inte kommer att bedöma om teckning av aktuellt instrument passar mig eller den jag tecknar för;
- Att jag har observerat att erbjudandet inte riktar sig till personer som är bosatta i USA, Kanada, Nya Zeeland, Sydafrika, Japan, Australien eller andra länder där deltagande förutsätter ytterligare prospekt, registrering eller andra åtgärder än de som följer av svensk rätt;

- Att jag är medveten om att anmälan inte omfattas av den ångerrätt som följer av Distans- och hemförsäljningslagen;
- Att jag genom undertecknandet av denna anmälningsedel befullmäktigar Sedermera Fondkommission att för undertecknads räkning verkställa teckning av aktier enligt de villkor som beslutats av årsstämman i Implementa Hebe AB (publ) i april 2014;
- Att inga ändringar eller tillägg får göras i förtryckt text på denna anmälningsedel;
- Att tilldelning av B-aktier i enlighet med ifyllt anmälningsedel inte kan garanteras;
- Att personuppgifter som lämnas i samband med uppdraget lagras och behandlas av Sedermera Fondkommission för administration av detta uppdrag. Uppgifterna kan även komma att användas i samband med framtida utskick av erbjudandehandlingar. Personuppgifter lagras och behandlas i enlighet med personuppgiftslagen.