

Värdering och skydd av immateriella tillgångar



2012 06 08 • Magnus Henrikson

Inhouse Legal Services kostnadseffektiv och flexibel tillgång till bolagsjurist för ditt företag

Om Inhouse Legal Services

Flexibilitet – regelbunden tillgång till jurist utan att anställa.

Erfarenhet – arbete som bolagsjurist ger en omfattande insyn i många affärsrättsliga och bolagsjuridiska områden.

Affärsmässighet – med en affärsmässig grundsyn kan Inhouse bidra till lönsamma affärer utan att göra avkall på juridiken.

Kostnadseffektivitet – låga fasta kostnader och regelbundenhet i uppdraget ger låga priser.

Kontakt : Magnus Henrikson, grundare och juridisk konsult
magnus.henrikson@ihls.se, 070-314 95 90



Agenda

1. Systematisk uppdelning av immateriella tillgångar
2. Värdering av immateriella rättigheter
3. Case – immaterialrättslig mini-DD – säkra bolagets immateriella tillgångar för framtiden
4. ????????????????



1. Företagets tillgångar

Fysiska tillgångar

- Byggnad
- Lager
- Fabrik
- Datorer
- Maskiner
- Fordon
- Inventarier

Syns i balansräkningen

Immateriella tillgångar

Varumärke

Know-how

Kundlistor

Patent

Ritningar

Personal

Databaser

Firmanamn

Upphovsrätt

Arbetsmetoder

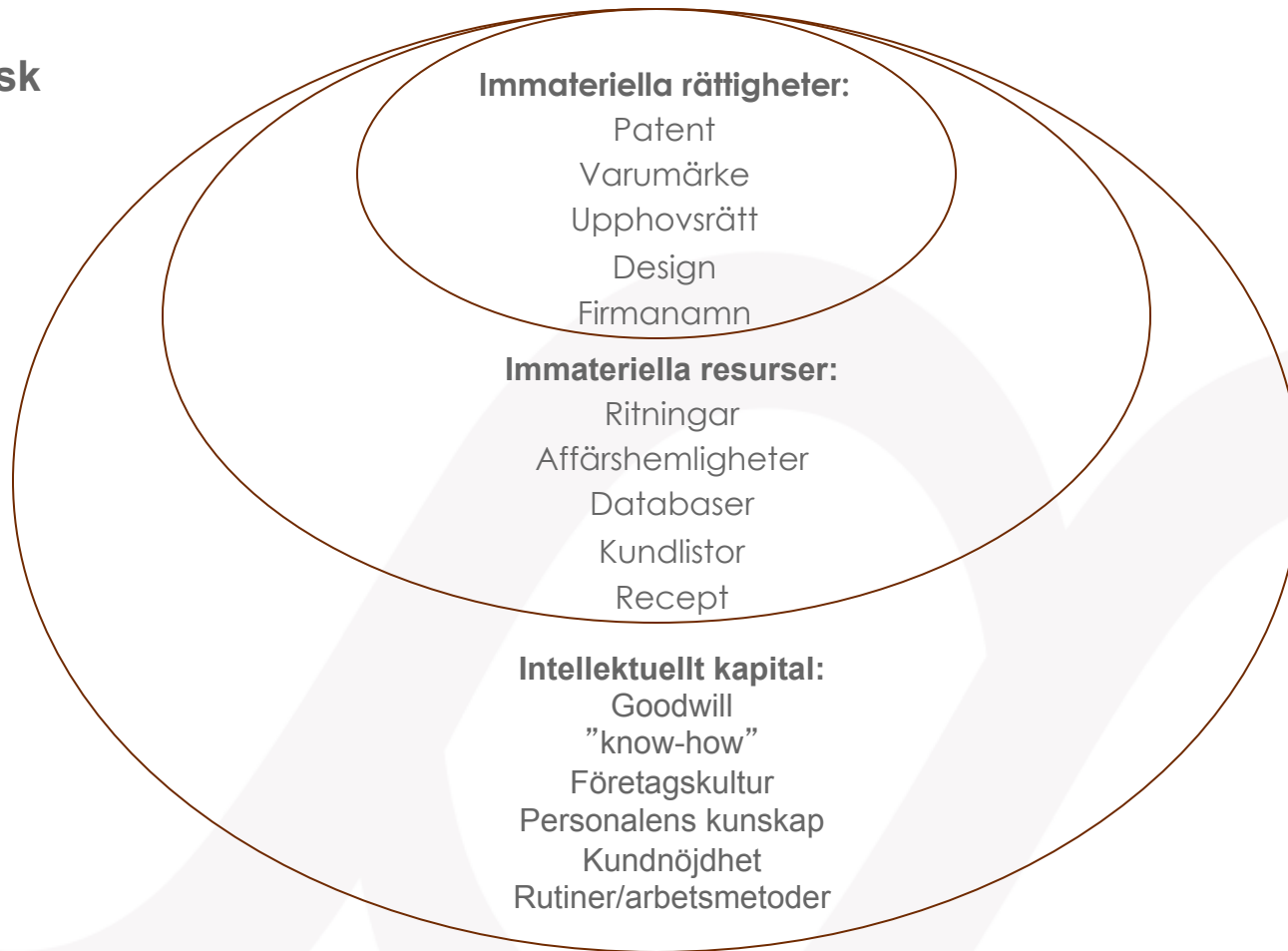
Goodwill

Syns vanligen inte i BR

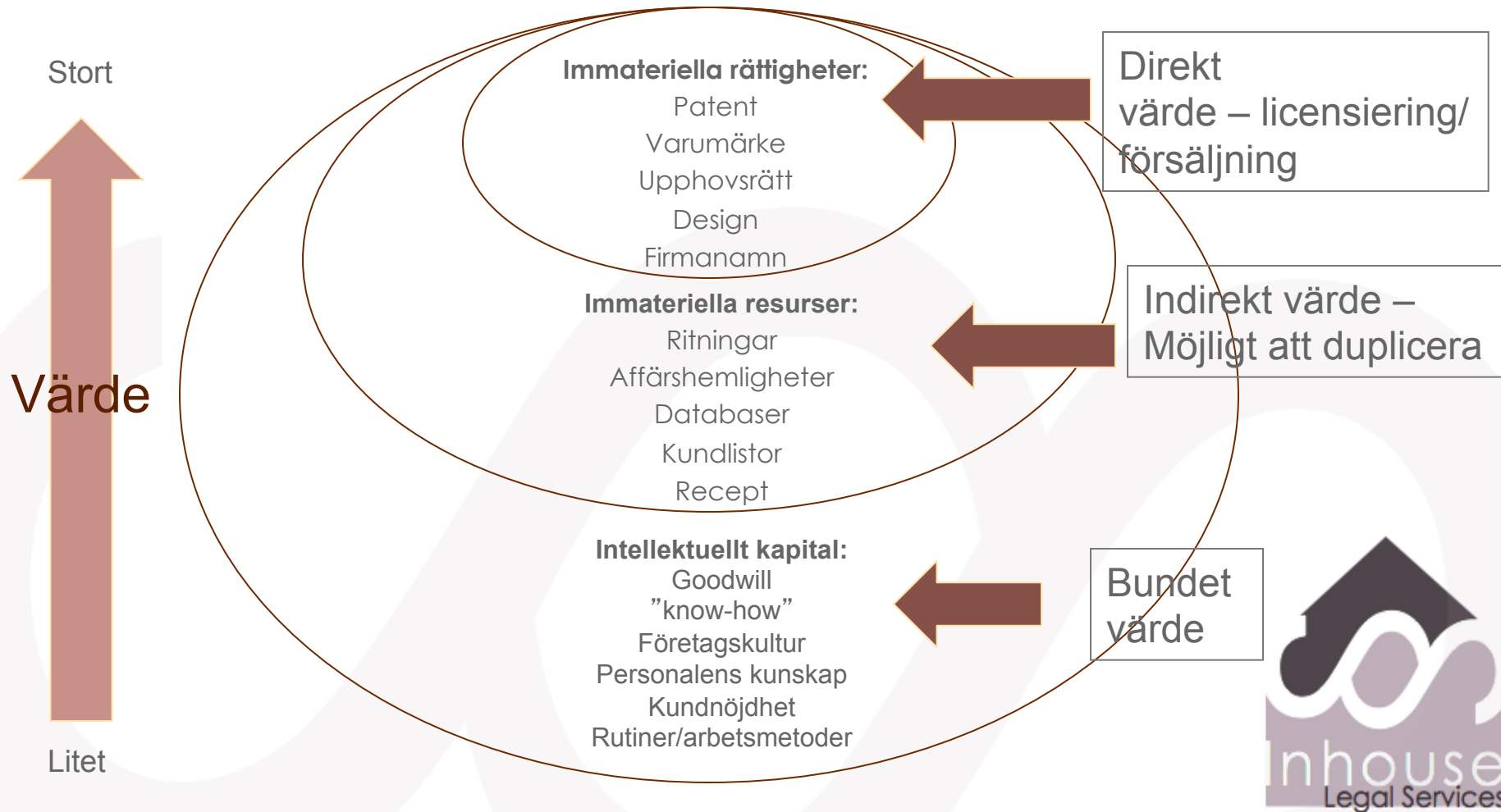


1. Immateriella tillgångar

Systematisk indelning



1. IP – Värde - Exploatering



2. Värderingsmetoder för immateriella tillgångar

Ansats

Marknadsansats

Om ej möjlig

Kassaflödesansats

Om ej möjlig

Kostnadsansats

Värderingsmetod

Marknadspris

Analoga metoder

Direkt kassaflöde

Royalty-kassaflöde

Residualkassaflöde

Marginalkassaflöde

Reproduktionskostnad

Återanskaffningskostnad



2. Värdering av upphovsrätt

Royaltykassaflöde – tillämpning programvara

1. Gör en prognos över framtida försäljning
2. Bedöm rimlig royalty för motsvarande mjukvara
 - Branch-/företagsnorm
 - Publika databaser
3. Beräkna diskonterat nuvärde av royaltyströmmen



3. Case – Fastighetsmätning AB

Verksamhet – säljer produkter och system för insamling och rapportering av värme, vatten- och elförbrukning

Historik – grundare och delägare uppfann en teknisk lösning för rättvis fördelning av kostnader i flerbostadshus

Utveckling – kraftig expansion i en växande marknad

Utmaningar – skifte från hårdvaruförsäljning till försäljning av tjänster och mätvärden, hårdvaran endast ett verktyg

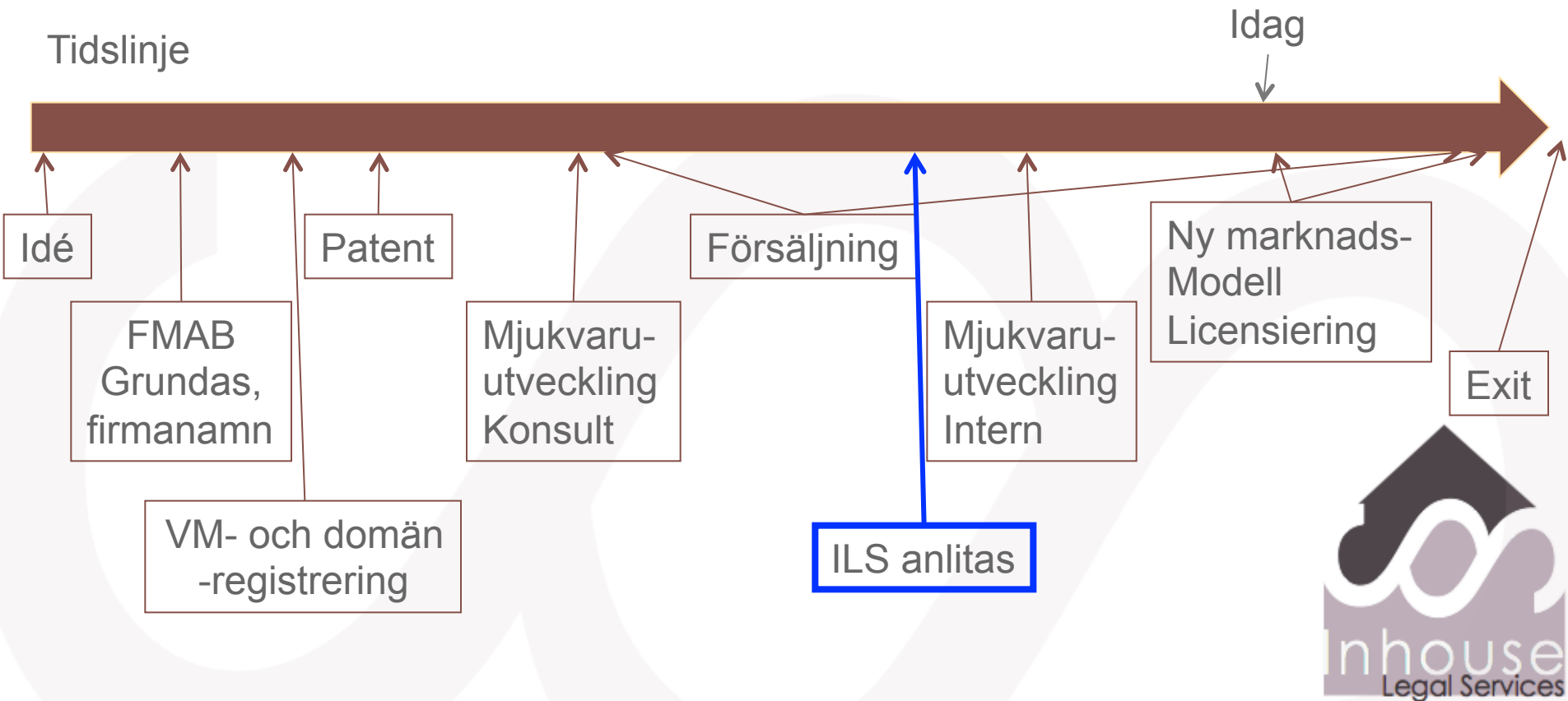
ILS uppdrag

mini-DD med inriktning på immaterialrättskyddet och nya avtal pga skiftet i marknadsmodellen



3. Case – Fastighetsmätning AB

Kritiska punkter för immateriella tillgångar



3. Case – Fastighetsmätning AB

Säkerställ äganderätten till IPR:

- Patent (teknisk lösning i hårdvaran, registrerad i bolagets namn)
- Varumärke (registrerat i bolagets namn)
- Domän (registrerat i bolagets namn)
- Upphovsrätt (1. mjukvara utvecklad av konsult, 2. intern utveckling)
- Försäljning av produkter och mjukvara

Brister:

- **Externt utvecklad mjukvara inte slutligen överlåten**
- **Licensvillkor saknas i säljavtalen**



3. Case – Fastighetsmätning AB

Åtgärder:

- 1. Äganderätt till mjukvara** - Säkra äganderätten till mjukvaran genom slutlig betalning av kostnaderna – villkoren i överlåtelsen tillräckliga
- 2. Risker i säljavtal** – Analysera samtliga avtal där mjukvaran tillhandahålles – bevaka möjligheter till omförhandling, t ex förnyelse, uppgradering, expansion och inkludera licensvillkor i nytt avtal



3. Case – Fastighetsmätning AB

Hantering av skifte från hårdvaruförsäljning till försäljning av tjänster och licenser:

- Installationstjänster
- Licensiering av mjukvara
- Underhåll av hårdvara
- Support och underhåll av mjukvara
- Drift av systemet

Åtgärd – Nya avtalsmallar för tjänster, licensavtal för kund och användarvillkor för boende i fastigheterna



Case – Fastighetsmätning AB

Licensavtal mjukvara – generella
huvudfrågor

Vem?

När?

Vad?

Hur?

Vem?



3. Case – Fastighetsmätning AB

Licensavtal mjukvara kund:

- Vem?** Fastighetsbolag, begränsat till visst bolag för att undvika spridning inom koncern
- Vad?** Viss version av mjukvaran, inkl uppgraderingar, exkl ny funktionalitet
- Var?** Begränsat till användning i Sverige
- Hur?** Enkel användarlicens, användning för intern verksamhet alt. licens att tillhandahålla tjänster till gruppbolag mot avgift
- När?** Fast avtalstid beroende på kundens behov, automatisk förlängning, rätt till uppsägning pga kundens avtalsbrott mm



Sammanfattning

- Strukturering av immateriella tillgångar ger möjlighet att göra rätt prioriteringar vid skydd och värdering av bolaget och dess tillgångar
- Valet av värderingsmodell beror på vilken typ av tillgång som ska värderas och syftet med värderingen
- Med enkla åtgärder kan ni säkra era immateriella tillgångar och höja värdet på bolaget på lång sikt



Frågor

