

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	10	35 032 719	38 535 533
Annen driftsinntekt	2	37 507 822	39 438 932
Sum driftsinntekter		<u>72 540 541</u>	<u>77 974 465</u>
Driftskostnader			
Varekostnad	10	5 526 733	7 519 651
Lønnskostnad	3	63 580 639	54 254 765
Avskrivning	5, 6	1 073 585	907 879
Annen driftskostnad	3	18 475 466	17 978 905
Sum driftskostnader		<u>88 656 423</u>	<u>80 661 200</u>
Driftsresultat		<u>-16 115 882</u>	<u>-2 686 735</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		60 861	0
Annen finansinntekt		312 881	741 039
Nedskrivning av finansielle eiendeler	9	27 944	200 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-65 666	0
Annen finanskostnad		662 631	304 832
Netto finansposter		<u>-251 167</u>	<u>236 207</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-16 367 049</u>	<u>-2 450 528</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>-427 624</u>
Årsresultat		<u>-16 367 049</u>	<u>-2 022 904</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	13	-16 367 049	-2 022 904

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	210 556	336 889
Utsatt skattefordel	4	712 746	712 746
Goodwill	5, 7	673 671	908 820
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 596 973</u>	<u>1 958 455</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	1 053 178	1 495 894
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	9	317 892	633 000
Aksjer i datterselskap	7	150 000	187 169
Andre aksjer	7	550 000	2 526
Andre fordringer	2, 8	4 778 157	5 367 920
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 796 049</u>	<u>6 190 615</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 446 200</u>	<u>9 644 964</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9, 10	5 959 080	7 573 901
Andre fordringer	2, 9	12 429 496	19 182 330
Sum fordringer		<u>18 388 576</u>	<u>26 756 231</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 415 204	3 673 226
Sum omløpsmidler		<u>20 803 780</u>	<u>30 429 457</u>
Sum eiendeler		<u>29 249 980</u>	<u>40 074 421</u>

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	12, 13	1 264 000	1 264 000
Overkurs	13	786 926	786 926
Sum innskutt egenkapital		<u>2 050 926</u>	<u>2 050 926</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	13	-14 221 768	2 145 281
Sum egenkapital		<u>-12 170 842</u>	<u>4 196 207</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	2 801 794	2 719 087
Leverandørgjeld	9	1 728 886	3 293 023
Skyldige offentlige avgifter	11	3 781 450	3 681 034
Annen kortsiktig gjeld	9, 15	33 108 692	26 185 070
Sum kortsiktig gjeld		<u>41 420 822</u>	<u>35 878 214</u>
Sum gjeld		<u>41 420 822</u>	<u>35 878 214</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 249 980</u>	<u>40 074 421</u>

31. desember 2023
Halden, 28. juni 2024

Ole Andreas Schärer
Styrets leder

Knut Harry Helland Johansen
Daglig leder/ Styremedlem

Lene Mostue
Styremedlem

Tina Lihaug Selbæk
Styremedlem

Inge Michael Bilet
Styremedlem

Eric Tomas Nordlander
Styremedlem

Eirik Gunnar Andreassen
Styremedlem

Kristi Cecilie Grønvold Bache
Styremedlem

Kontantstrømoppstilling

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-16 367 049	
Ordinære avskrivninger		1 073 585	
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		50 684	
Endring i andre tidsavgrensningsposter		14 321 438	
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-921 342</u>	
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-269 386	
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-150 000	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-419 386</u>	
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i kassekreditt		82 707	
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>82 707</u>	
Netto endring i likvider i året		-1 258 021	
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		3 673 226	
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>2 415 205</u>	

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Filialer

Selskapet har filialer i Danmark og Finland. Filialene innarbeides i regnskapet etter bruttometoden, men er skattepliktige i hhv Danmark og Finland. Det benyttes ordinære valutaomregningsregler knyttet til resultat og balansemessige størrelser.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Offentlige tilskudd

Selskapet mottar driftstilskudd fra både norske og utenlandske offentlige institusjoner. Tilskuddene regnskapsføres brutto og er klassifisert som annen driftsinntekt. Resultatføring av tilskuddene gjøres samtidig med den kostnaden den skal redusere. Ikke opptjente tilskudd på balansedatoen bokføres i balansen som kortsiktig gjeld.

Resultatføring av tilskudd gjøres kun når det er sannsynlig at betingelsene for resultatføring er eller vil bli oppfylt.

Enkelte av selskapets EU prosjekter mottar også stimuleringsstøtte fra forskningsrådet som utbetales når EU prosjektet er godkjent. Selskapet inntektsfører stimuleringsstøtte fra forskningsrådet ved tildeling, da det ikke foreligger noen forpliktelser ovenfor forskningsrådet etter at midlene er utdelt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Noter til regnskapet for 2023

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Selskapet har videre filialer ihhv Danmark (22 %) og Finland (20%).

Konsolidering

Smart Innovation Norway er eiet 100% av det norske selskapet Smart Innovation Holding AS.

Da konsernregnskap utarbeides hos Smart Innovation Holding AS der Smart Innovation Norway AS inngår er det ikke utarbeidet konsernregnskap for det underliggende konsernet der Smart Innovation Norway AS er morselskap. Dette følger av regnskapsloven § 3-7.

Konsernregnskapet til Smart Innovation Norway AS kan utleveres ved henvendelse til selskapets kontor i Håkon Melbergs vei 16, 1783 Halden

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Inntektsføring av offentlige tilskudd

<i>Under annen driftsinntekt inngår:</i>	2023	2022
Tilskudd fra EU	16 761 211	18 612 978
Andre tilskudd fra norske statlige institusjoner	20 746 611	20 983 954
Sum	<u>37 507 822</u>	<u>39 596 932</u>

Under andre fordringer inngår opptjente, ikke mottatte tilskudd som knytter seg til inntektsføring av tilskudd som ikke er innbetalt. Per 31.12.2023 utgjorde dette kr 19 305 365, hvorav kr 4 778 157 forfaller senere enn ett år. Se for øvrig note 8 for ytterligere informasjon.

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Lønnskostnader

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	49 243 539	42 201 742
Arbeidsgiveravgift	5 606 040	6 687 425
Pensjonskostnader	5 582 099	4 305 902
Andre ytelser	3 148 961	1 059 696
Sum	<u>63 580 639</u>	<u>54 254 765</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 60 årsverk.

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
For mye (lite) avsatt tidligere år	-112 012	0
Endring utsatt skatt	824 757	-427 624
Årets totale skattekostnad	<u>712 745</u>	<u>-427 624</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-16 367 049	-2 450 528
Permanente forskjeller	123 562	306 782
Endring i midlertidige forskjeller	890 552	362 205
Årets skattegrunnlag	<u>-15 352 935</u>	<u>-1 781 541</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-207 935	108 730
Utestående fordringer	-653 886	-80 000
Sum	<u>-861 821</u>	<u>28 730</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-18 081 922</u>	<u>-2 219 841</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-18 943 743	-2 191 111
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-15 703 994</u>	<u>1 048 638</u>
Sum	<u>-3 239 749</u>	<u>-3 239 749</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -712 745	 -712 745

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Hjemmeside	Anlegg under utfør	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.2023	1 048 638	379 000	336 889	1 764 527
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 048 638	379 000	336 889	1 764 527
Balanseført verdi pr.31.12.2023	1 048 638	379 000	336 889	1 764 527

Avskrivningsplan	Lineær 5 år	Lineær 3 år	Avskrives ikke
------------------	-------------	-------------	----------------

Goodwill er relatert til oppkjøpet av GECO Global Aps, hvor virksomheten påfølgende ble overført til en nyetablert dansk filial av selskapet. Det vises til note 8 for ytterligere informasjon.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Maskiner og inventar	Investering i leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 229 664	179 893	6 409 557
Anskaffelseskost 31.12.2022	6 229 664	179 893	6 409 557
Balanseført pr. 31.12.2022	6 229 664	179 893	6 409 557

Økonomisk levetid	3-5 år	15 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Fortress Fund 1 AS	3,62%	550 000	550 000
Næringshagen Østfold AS	52%	150 000	150 000
Sum		700 000	700 000

Note 8 - Fordringer

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2023	2022
Tilskudd fra NFR for deltakelse på EU-prosjekter	4 778 157	5 367 920

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	317 892	633 000
Kundefordringer	0	1 822 023
Andre fordringer, rentebærende NIBOR (3mnd) + 2 %.	0	1 393 600
Andre fordringer	1 450 000	0
Sum	1 767 892	3 848 623

Noter til regnskapet for 2023

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	0	161 751

Note 10 - Nærstående parter

Mellomværender med konsernselskaper er omtalt i note 9.

Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Note 11 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2023
	1 782 524

Noter til regnskapet for 2023

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 1264 A-aksjer, hver pålydende kr 1 000.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Smart Innovation Holding AS	1 264	100 %	100 %

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 264 000	786 926	2 145 281	4 196 207
Årsresultat	0	0	-16 367 049	-16 367 049
Egenkapital 31.12.2022	1 264 000	786 926	-14 221 768	-12 170 842

Note 14 - Pant og garantier

Driftsmidler og fordringer er stilt som sikkerhet for kassekreditt i DNB med ramme på MNOK 10.

Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:

	2023	2022
Fordringer	10 737 237	12 941 821
Driftsmidler	1 053 178	1 495 894
Sum pantsikret gjeld	11 790 415	14 437 715

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Skyldig lønn og feriepenger	4 561 271	5 426 181
Forskuddsbetaling prosjekter	27 693 515	18 985 669
Påløpte kostnader	853 906	1 611 469
Gjeld til selskap i samme konsern	0	161 751
Sum	33 108 692	26 185 070

Note 16 - Fortsatt drift

Gjennom 2023 og 2024 har selskapet/konsernet gjennomført tiltak for å tilpasse kostnader med inntekter fra prosjekter. Med bakgrunn i dagens likviditetssituasjon, reduserte kostnadsbase, prosjektbase og morselskapets intensjon om tilførsel av likviditet ved behov bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift iht regnskapsloven §3-3a er tilstede, også hensyntatt selskapets negative egenkapital.

Årsberetning 2023

Smart Innovation Norway AS

Adresse: Håkon Melbergs vei 16, 1783 HALDEN

Org.nr: 986 258 191 MVA

Virksomhetens art

Smart Innovation Norway AS driver med Bedriftsrådgivning og annen administrativ rådgivning. Selskapet har forretningslokale i Halden.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2023 72 540 541 kroner som er en nedgang på 6.97 % fra i fjor. Årsresultatet ble redusert med 709.09 % til -16 367 049 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 29 249 980 kroner, sammenlignet med 40 074 421 kroner året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var -41.6 % sammenlignet med 10.5 % i fjor.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetning er til stede.

Til grunn for antagelsen ligger...

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2023. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2023. Samlet sykefravær har vært xx dager, hvilket utgjør xx%.

Likestilling

Selskapet har i 2023 ikke sysselsatt noen ansatte, men styret har hatt åtte medlemmer. Styret har bestått av tre kvinner og fem menn.

Diskriminering

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Smart Innovation Norway AS har som målsetning å reflektere befolkningen i nærområdet. I stillingsannonserne har man fra og med 20xx oppfordret personer til å søke uansett alder, kjønn, funksjonsevne eller kulturell bakgrunn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse,



utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver. Som et ledd i arbeidet med tilrettelegging av fysiske forhold er det montert døråpnere ved alle utgangsdører.

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Filialer

Selskapet har filialer i Danmark og Finland. Filialene innarbeides i regnskapet etter bruttometoden, men er skattepliktige i hhv Danmark og Finland. Det benyttes ordinære valutaomregningsregler knyttet til resultat og balansemessige størrelser.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Offentlige tilskudd

Selskapet mottar driftstilskudd fra både norske og utenlandske offentlige institusjoner. Tilskuddene regnskapsføres brutto og er klassifisert som annen driftsinntekt. Resultatføring av tilskuddene gjøres samtidig med den kostnaden den skal redusere. Ikke opptjente tilskudd på balansedatoen bokføres i balansen som kortsiktig gjeld.

Resultatføring av tilskudd gjøres kun når det er sannsynlig at betingelsene for resultatføring er eller vil bli oppfylt.

Enkelte av selskapets EU prosjekter mottar også stimuleringsstøtte fra forskningsrådet som utbetales når EU prosjektet er godkjent. Selskapet inntektsfører stimuleringsstøtte fra forskningsrådet ved tildeling, da det ikke foreligger noen forpliktelser ovenfor forskningsrådet etter at midlene er utdelt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Noter til regnskapet for 2023

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Selskapet har videre filialer ihhv Danmark (22 %) og Finland (20%).

Konsolidering

Smart Innovation Norway er eiet 100% av det norske selskapet Smart Innovation Holding AS.

Da konsernregnskap utarbeides hos Smart Innovation Holding AS der Smart Innovation Norway AS inngår er det ikke utarbeidet konsernregnskap for det underliggende konsernet der Smart Innovation Norway AS er morselskap. Dette følger av regnskapsloven § 3-7.

Konsernregnskapet til Smart Innovation Norway AS kan utleveres ved henvendelse til selskapets kontor i Håkon Melbergs vei 16, 1783 Halden

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Inntektsføring av offentlige tilskudd

<i>Under annen driftsinntekt inngår:</i>	2023	2022
Tilskudd fra EU	16 761 211	18 612 978
Andre tilskudd fra norske statlige institusjoner	20 746 611	20 983 954
Sum	<u>37 507 822</u>	<u>39 596 932</u>

Under andre fordringer inngår opptjente, ikke mottatte tilskudd som knytter seg til inntektsføring av tilskudd som ikke er innbetalt. Per 31.12.2023 utgjorde dette kr 19 305 365, hvorav kr 4 778 157 forfaller senere enn ett år. Se for øvrig note 8 for ytterligere informasjon.

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Lønnskostnader

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	49 243 539	42 201 742
Arbeidsgiveravgift	5 606 040	6 687 425
Pensjonskostnader	5 582 099	4 305 902
Andre ytelser	3 148 961	1 059 696
Sum	<u>63 580 639</u>	<u>54 254 765</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 60 årsverk.

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
For mye (lite) avsatt tidligere år	-112 012	0
Endring utsatt skatt	824 757	-427 624
Årets totale skattekostnad	<u>712 745</u>	<u>-427 624</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-16 367 049	-2 450 528
Permanente forskjeller	123 562	306 782
Endring i midlertidige forskjeller	890 552	362 205
Årets skattegrunnlag	<u>-15 352 935</u>	<u>-1 781 541</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-207 935	108 730
Utestående fordringer	-653 886	-80 000
Sum	<u>-861 821</u>	<u>28 730</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-18 081 922</u>	<u>-2 219 841</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-18 943 743	-2 191 111
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-15 703 994</u>	<u>1 048 638</u>
Sum	<u>-3 239 749</u>	<u>-3 239 749</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -712 745	 -712 745

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Hjemmeside	Anlegg under utfør	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.2023	1 048 638	379 000	336 889	1 764 527
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 048 638	379 000	336 889	1 764 527
Balanseført verdi pr.31.12.2023	1 048 638	379 000	336 889	1 764 527

Avskrivningsplan	Lineær 5 år	Lineær 3 år	Avskrives ikke
------------------	-------------	-------------	----------------

Goodwill er relatert til oppkjøpet av GECO Global Aps, hvor virksomheten påfølgende ble overført til en nyetablert dansk filial av selskapet. Det vises til note 8 for ytterligere informasjon.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Maskiner og inventar	Investering i leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 229 664	179 893	6 409 557
Anskaffelseskost 31.12.2022	6 229 664	179 893	6 409 557
Balanseført pr. 31.12.2022	6 229 664	179 893	6 409 557

Økonomisk levetid	3-5 år	15 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Fortress Fund 1 AS	3,62%	550 000	550 000
Næringshagen Østfold AS	52%	150 000	150 000
Sum		700 000	700 000

Note 8 - Fordringer

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2023	2022
Tilskudd fra NFR for deltakelse på EU-prosjekter	4 778 157	5 367 920

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	317 892	633 000
Kundefordringer	0	1 822 023
Andre fordringer, rentebærende NIBOR (3mnd) + 2 %.	0	1 393 600
Andre fordringer	1 450 000	0
Sum	1 767 892	3 848 623

Noter til regnskapet for 2023

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	0	161 751

Note 10 - Nærstående parter

Mellomværender med konsernselskaper er omtalt i note 9.

Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser.

Note 11 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2023
	1 782 524

Noter til regnskapet for 2023

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 1264 A-aksjer, hver pålydende kr 1 000.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Smart Innovation Holding AS	1 264	100 %	100 %

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 264 000	786 926	2 145 281	4 196 207
Årsresultat	0	0	-16 367 049	-16 367 049
Egenkapital 31.12.2022	1 264 000	786 926	-14 221 768	-12 170 842

Note 14 - Pant og garantier

Driftsmidler og fordringer er stilt som sikkerhet for kassekreditt i DNB med ramme på MNOK 10.

Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:

	2023	2022
Fordringer	10 737 237	12 941 821
Driftsmidler	1 053 178	1 495 894
Sum pantsikret gjeld	11 790 415	14 437 715

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Skyldig lønn og feriepenger	4 561 271	5 426 181
Forskuddsbetaling prosjekter	27 693 515	18 985 669
Påløpte kostnader	853 906	1 611 469
Gjeld til selskap i samme konsern	0	161 751
Sum	33 108 692	26 185 070

Note 16 - Fortsatt drift

Gjennom 2023 og 2024 har selskapet/konsernet gjennomført tiltak for å tilpasse kostnader med inntekter fra prosjekter. Med bakgrunn i dagens likviditetssituasjon, reduserte kostnadsbase, prosjektbase og morselskapets intensjon om tilførsel av likviditet ved behov bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift iht regnskapsloven §3-3a er tilstede, også hensyntatt selskapets negative egenkapital.

Verification

Status: Signed by all

Title: Årsregnskap 2023 Smart Innovation Norway v2.pdf

Created: 2024-06-28

ID: da4048f0-34d1-11ef-b5f3-c720ed8b4589

Signatures

Kristi G. Bache

Kristi.Bache@kristiania.no

Signed: 2024-06-28 07:16 Norwegian BankID 1972-03-23, Kristi C G Bache

Lene Mostue

lm@forskningsradet.no

Signed: 2024-06-28 11:42 Norwegian BankID 1970-02-09, Lene Mostue

Ole Andreas Schärer

ole.andreas.s@gmail.com

Signed: 2024-06-28 14:28 Norwegian BankID 1950-03-21, Ole Andreas Schärer

Tomas Nordlander

tn@nilu.no

Signed: 2024-06-28 15:35 Norwegian BankID 1971-01-20, Eric Tomas Nordlander

Eirik Andreassen

eirik.andreassen@digitalnorway.com

Signed: 2024-06-28 08:31 Norwegian BankID 1965-11-08, Eirik Gunnar Andreassen

Inge Bilet

inge.bilet@smartinnovationnorway.com

Signed: 2024-06-28 13:57 Norwegian BankID 1975-08-05, Inge Michael Bilet

Tina L. Selbæk

tina.lihaug.selbak@siva.no

Signed: 2024-06-28 15:31 Norwegian BankID 1973-11-05, Tina Lihaug Selbæk

Knut H. Johansen

knut.h.johansen@smartinnovationnorway.com

Signed: 2024-06-28 15:38 Norwegian BankID 1958-04-04, Knut Harry Helland Johansen

Files

File name	Size	Checksum
Årsregnskap 2023 Smart Innovation Norway v2.pdf	141.9 kB	71f2 038f b8cc 242b 1a74 c9cc 2944 3162 da7d c792 69a4 e332 9afb ad01 3e15 1900

Events

Date	Time	Event
2024-06-28	00:08	Created via API.
2024-06-28	07:16	Signed Kristi G. Bache Completed with: Norwegian BankID by Kristi C G Bache, 1972-03-23. IP: 77.88.112.225

Events

2024-06-28	08:31	Signed Eirik Andreassen Completed with: Norwegian BankID by Eirik Gunnar Andreassen, 1965-11-08. IP: 80.203.127.41
2024-06-28	11:42	Signed Lene Mostue Completed with: Norwegian BankID by Lene Mostue, 1970-02-09. IP: 46.212.55.140
2024-06-28	13:57	Signed Inge Bilet Completed with: Norwegian BankID by Inge Michael Bilet, 1975-08-05. IP: 193.214.53.178
2024-06-28	14:28	Signed Ole Andreas Schärer Completed with: Norwegian BankID by Ole Andreas Schärer, 1950-03-21. IP: 193.214.53.178
2024-06-28	15:31	Signed Tina L. Selbæk Completed with: Norwegian BankID by Tina Lihaug Selbæk, 1973-11-05. IP: 185.193.95.56
2024-06-28	15:35	Signed Tomas Nordlander Completed with: Norwegian BankID by Eric Tomas Nordlander, 1971-01-20. IP: 77.16.43.27
2024-06-28	15:38	Signed Knut H. Johansen Completed with: Norwegian BankID by Knut Harry Helland Johansen, 1958-04-04. IP: 193.214.53.178



Verification Issued by Egreement AB

This verification confirms the contracting parties of the above agreement and contains relevant information to verify the identity of the contracting parties as well as relevant events in relation to the signing procedure. To this agreement are separate data files attached, containing additional information of technical character to attest the authenticity and validity of the documents and of the signatures (to access the files, please use a PDF reader able to show attachments). Hash is a fingerprint given to each individual document to verify its identity. For more information, please refer to the documentation attached.

Verification, version: 1.19