



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 067 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RENOVATION GROUP AS
Forretningsadresse: Øvre Smestadvei 19A
0378 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Skog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 968 690	92 785
Sum inntekter		1 968 690	92 785
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	4 043 483	4 438 665
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	417 297	378 166
Annen driftskostnad		447 170	867 763
Sum kostnader		4 907 950	5 684 595
Driftsresultat		-2 939 260	-5 591 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			4 502
Annen finansinntekt		12 995	5 977
Sum finansinntekter		12 995	10 479
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	35 960 836	
Annen rentekostnad		54 606	17 747
Annen finanskostnad		62 273	24 004
Sum finanskostnader		36 077 714	41 751
Netto finans		-36 064 719	-31 272
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 003 979	-5 623 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		-39 003 980	-5 623 081
Årsresultat		-39 003 979	-5 623 082
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-39 003 979	-5 623 082
Sum overføringer og disponeringer		-39 003 979	-5 623 082



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	3 467 009	3 144 169
Sum immaterielle eiendeler		3 467 009	3 144 169
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		30 175	12 242
Sum varige driftsmidler		30 175	12 242
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	2 265	2 265
Lån til foretak i samme konsern	1, 5	5 248 535	35 006 384
Sum finansielle anleggsmidler		5 250 800	35 008 650
Sum anleggsmidler		8 747 984	38 165 061
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		619 802	47 000
Andre fordringer	6	9 307	22 343
Sum fordringer		629 109	69 343
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		531 217	10 629 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		531 217	10 629 372
Sum omløpsmidler		1 160 325	10 698 715
SUM EIENDELER		9 908 310	48 863 776

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (157 845 aksjer à kr 1,00)	7	157 845	157 845
Beholdning av egne aksjer	8	-16 178	-16 178
Overkurs	7	6 633 200	60 198 832
Annen innskutt egenkapital	7	933 958	933 958
Sum innskutt egenkapital		7 708 825	61 274 457
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7		14 561 653
Sum opptjent egenkapital			-14 561 653
Sum egenkapital	7	7 708 825	46 712 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 500 000	1 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	1 500 000
Sum langsiktig gjeld		1 500 000	1 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 276	15 421
Skyldige offentlige avgifter		319 910	295 061
Annen kortsiktig gjeld		345 300	340 491
Sum kortsiktig gjeld		699 485	650 973
Sum gjeld		2 199 485	2 150 973
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 908 310	48 863 776



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 709184

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 067 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RENOVATION GROUP AS
Forretningsadresse: Øvre Smestadvei 19A
0378 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Skog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.08.2023



Organisasjonsnr: 921 067 011
RENOVATION GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 968 690	92 785
Sum inntekter		1 968 690	92 785
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	4 043 483	4 438 665
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	417 297	378 166
Annen driftskostnad		447 170	867 763
Sum kostnader		4 907 950	5 684 595
Driftsresultat		-2 939 260	-5 591 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			4 502
Annen finansinntekt		12 995	5 977
Sum finansinntekter		12 995	10 479
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	35 960 836	
Annen rentekostnad		54 606	17 747
Annen finanskostnad		62 273	24 004
Sum finanskostnader		36 077 714	41 751
Netto finans		-36 064 719	-31 272
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 003 979	-5 623 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		-39 003 980	-5 623 081
Årsresultat		-39 003 979	-5 623 082
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-39 003 979	-5 623 082
Sum overføringer og disponeringer		-39 003 979	-5 623 082



Organisasjonsnr: 921 067 011
RENOVATION GROUP AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling 4 3 467 009 3 144 169
Sum immaterielle eiendeler 3 467 009 3 144 169

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Sum varige driftsmidler 30 175 12 242
30 175 12 242

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1 2 265 2 265

Lån til foretak i samme
konsern 1, 5 5 248 535 35 006 384

Sum finansielle
anleggsmidler 5 250 800 35 008 650

Sum anleggsmidler 8 747 984 38 165 061

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 619 802 47 000

Andre fordringer 6 9 307 22 343

Sum fordringer 629 109 69 343

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 531 217 10 629 372

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 531 217 10 629 372

Sum omløpsmidler 1 160 325 10 698 715

SUM EIENDELER 9 908 310 48 863 776

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (157 845
aksjer à kr 1,00) 7 157 845 157 845

Beholdning av egne aksjer 8 -16 178 -16 178



Overkurs	7	6 633 200	60 198 832
Annen innskutt egenkapital	7	933 958	933 958
Sum innskutt egenkapital		7 708 825	61 274 457
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7		14 561 653
Sum opptjent egenkapital			-14 561 653
Sum egenkapital	7	7 708 825	46 712 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	1 500 000	1 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	1 500 000
Sum langsiktig gjeld		1 500 000	1 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 276	15 421
Skyldige offentlige avgifter		319 910	295 061
Annen kortsiktig gjeld		345 300	340 491
Sum kortsiktig gjeld		699 485	650 973
Sum gjeld		2 199 485	2 150 973
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 908 310	48 863 776



Organisasjonsnr: 921 067 011
RENOVATION GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er balanseført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



3.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3411131.00	3779882.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	496796.00	544385.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132951.00	87293.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2604.00	27106.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4043482.00	4438666.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note
1

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Det utarbeides ikke konsernregnskap, jf. unntak for konsernregnskapsplikt for små foretak i Regnskapslovens § 3-4,4.ledd.



Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Salg av tjenester til datterselskap i USA totalt NOK 1 763 701

Internegevinnt på transaksjonene

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5248534.00	35006384.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det er gjort en regnskapsmessig nedskrivning av fordring på datterselskapet Yellowsack INC i USA med NOK 35 960 836 pga stor usikkerhet på om den kan bli betalt. Meningen er å konvertere NOK 39 959 370 til aksjekapital i Yellowsack INC i 2023. Men verdien av selskapet ansees som usikkert, derfor er det satt av til tapet som beskrevet.

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1250000.00

Mer om fordringer

Totalt bokført beløp fordringer pr 31.12.2022 er 5 248 534,54 Beløpet utover 1 250 000 skal konverteres til aksjer i 2023. Se videre omtale av fordring datterselskap USA note 1.

Note



Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

8

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.
	16178.00	1.00	10.25%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld på kr 1 500 000 er et risikolån fra Innovasjon Norge. Første avdrag er desember 2023, første rentetermin forfalt desember 2021. Hvor stor andel som forfaller om mer enn 5 år har selskapet ikke fått opplysning om fra Innovasjon Norge på tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet for 2022

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
statsautorisert revisor • statsautorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i
Renovation Group AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Renovation Group AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 39 003 979. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Efter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med internasjonal International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter henvises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Kolsås, 14.08.2023

K-TEAM AS

Vibeke Schønfeldt
statsautorisert revisor



Noter 2022 RENOVATION GROUP AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er balanseført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen med følgende begrunnelse:

Det utarbeides ikke konsernregnskap, jf. unntak for konsernregnskapsplikt for små foretak i Regnskapslovens § 3-4,4.ledd.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap



Transaksjoner med datterselskaper

Salg av tjenester til datterselskap i USA totalt NOK 1 763 701

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 248 534	35 006 384

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Det er gjort en regnskapsmessig nedskrivning av fordring på datterselskapet Yellowsack INC i USA med NOK 35 960 836 pga stor usikkerhet på om den kan bli betalt. Meningen er å konvertere NOK 39 959 370 til aksjekapital i Yellowsack INC i 2023. Men verdien av selskapet ansees som usikkert, derfor er det satt av til tapet som beskrevet.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 411 131	3 779 882
Arbeidsgiveravgift	496 796	544 385
Pensjonskostnader	132 951	87 293
Andre ytelser / Refusjoner	2 604	27 106
Sum	4 043 482	4 438 666

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 834 092
Tilgang i året	738 017
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 572 109
avskr 2022	415 177
Avskr, nedskr 01.01.2022	689 723
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	3 467 209

lineært over 10 år

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 250 000

Mer om fordringer

Totalt bokført beløp fordringer pr 31.12.2022 er 5 248 534,54 Beløpet utover 1 250 000 skal konverteres til aksjer i 2023. Se videre omtale av fordring datterselskap USA note 1.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	157 845	-16 178	60 198 832	933 958	-14 561 653	46 712 804
Reduksjon overkurs			-14 561 653		14 561 653	
Årets resultat			-39 003 979			-39 003 979
Egenkapital 31.12	157 845	-16 178	6 633 200	933 958	0	7 708 825



Note 8 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	16 178	1,00	10,25 %

Note 9 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld på kr 1 500 000 er et risikolån fra Innovasjon Norge. Første avdrag er desember 2023, første rentetermin forfalt desember 2021. Hvor stor andel som forfaller om mer enn 5 år har selskapet ikke fått opplysning om fra Innovasjon Norge på tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet for 2022

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	12 242	(35 944 699)	35 956 940
Skattemessig fremførbart underskudd	(12 043 639)	(15 090 149)	3 046 510
Netto forskjeller	(12 031 398)	(51 034 848)	39 003 450
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	12 031 398	51 034 848	(39 003 450)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 319 983