



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 816 122 082 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | DIRECT HEALTHCARE GROUP NORGE AS |
| Forretningsadresse: | Kjellstad Næringspark Sankt Hallvards vei 3 3414 LIERSTRANDA |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|-----------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | 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: | Gun Eva-Lena Abel |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2022 |

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 27.02.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 523 219 | 14 234 017 |
| Sum inntekter | | 14 523 219 | 14 234 017 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 657 266 | 10 427 831 |
| Lønnskostnad | 2, 4 | 3 261 128 | 2 582 833 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 125 894 | 68 369 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 134 452 | 2 963 050 |
| Sum kostnader | | 16 178 740 | 16 042 083 |
| Driftsresultat | | -1 655 521 | -1 808 066 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 433 719 | 160 732 |
| Sum finansinntekter | | 433 719 | 160 732 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 2 718 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 707 | 40 802 |
| Annen finanskostnad | | 260 174 | 223 437 |
| Sum finanskostnader | | 263 599 | 264 239 |
| Netto finans | | 170 120 | -103 507 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 485 401 | -1 911 573 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -315 742 | -466 719 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 169 659 | -1 444 854 |
| Årsresultat | | -1 169 659 | -1 444 854 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 10 | -1 169 659 | -1 444 854 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 169 659 | -1 444 854 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 5 | 730 060 | 1 |
| Utsatt skattefordel | 9 | 756 588 | 431 468 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 486 648 | 431 469 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5, 8 | 2 | 1 381 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 5, 8 | 154 591 | 268 485 |
| Sum varige driftsmidler | | 154 593 | 269 866 |
| Sum anleggsmidler | | 1 641 241 | 701 335 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6, 8 | 161 449 | 638 736 |
| Sum varer | | 161 449 | 638 736 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 1 480 792 | 2 289 292 |
| Andre fordringer | | 157 034 | 361 416 |
| Sum fordringer | | 1 637 826 | 2 650 708 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 1 198 859 | 2 042 527 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 198 859 | 2 042 527 |
| Sum omløpsmidler | | 2 998 134 | 5 331 971 |
| SUM EIENDELER | | 4 639 375 | 6 033 306 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------|--------|-------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10, 11 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | -1 453 998 | -251 088 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 453 998 | -251 088 |
| Sum egenkapital | | -1 423 998 | -221 088 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 4 | 286 068 | 261 264 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 286 068 | 261 264 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 286 068 | 261 264 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 358 012 | 911 759 |
| Betalbar skatt | 9 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 592 756 | 1 023 581 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 4 221 189 | 3 403 507 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 605 349 | 654 283 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 777 306 | 5 993 130 |
| Sum gjeld | | 6 063 374 | 6 254 394 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 639 376 | 6 033 306 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 752776

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 122 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIRECT HEALTHCARE GROUP NORGE AS
Forretningsadresse: Kjellstad Næringspark
Sankt Hallwards vei 3
3414 LIERSTRANDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Gun Eva-Lena Abel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.07.2022



Organisasjonsnr: 816 122 082
DIRECT HEALTHCARE GROUP NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 523 219 | 14 234 017 |
| Sum inntekter | | 14 523 219 | 14 234 017 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 657 266 | 10 427 831 |
| Lønnskostnad | 2, 4 | 3 261 128 | 2 582 833 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 125 894 | 68 369 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 134 452 | 2 963 050 |
| Sum kostnader | | 16 178 740 | 16 042 083 |
| Driftsresultat | | -1 655 521 | -1 808 066 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 433 719 | 160 732 |
| Sum finansinntekter | | 433 719 | 160 732 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 2 718 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 707 | 40 802 |
| Annen finanskostnad | | 260 174 | 223 437 |
| Sum finanskostnader | | 263 599 | 264 239 |
| Netto finans | | 170 120 | -103 507 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 485 401 | -1 911 573 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -315 742 | -466 719 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 169 659 | -1 444 854 |
| Årsresultat | | -1 169 659 | -1 444 854 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 10 | -1 169 659 | -1 444 854 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 169 659 | -1 444 854 |



Organisasjonsnr: 816 122 082
DIRECT HEALTHCARE GROUP NORGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|--------------------------------------------------------------|---|------------------|----------------|
| Patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 5 | 730 060 | 1 |
| Utsatt skattefordel | 9 | 756 588 | 431 468 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 486 648 | 431 469 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Maskiner og anlegg | 5, 8 | 2 | 1 381 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 5, 8 | 154 591 | 268 485 |
| Sum varige driftsmidler | | 154 593 | 269 866 |

Sum anleggsmidler 1 641 241 701 335

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|------|----------------|----------------|
| Varer | 6, 8 | 161 449 | 638 736 |
| Sum varer | | 161 449 | 638 736 |

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 8 | 1 480 792 | 2 289 292 |
| Andre fordringer | | 157 034 | 361 416 |
| Sum fordringer | | 1 637 826 | 2 650 708 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|----------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 1 198 859 | 2 042 527 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 198 859 | 2 042 527 |

Sum omløpsmidler 2 998 134 5 331 971

SUM EIENDELER 4 639 375 6 033 306

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--------|---------------|---------------|
| Aksjekapital | 10, 11 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital



| | | | |
|------------------------------------------|----|-------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 10 | -1 453 998 | -251 088 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 453 998 | -251 088 |
| Sum egenkapital | | -1 423 998 | -221 088 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 4 | 286 068 | 261 264 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 286 068 | 261 264 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 286 068 | 261 264 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 358 012 | 911 759 |
| Betalbar skatt | 9 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 592 756 | 1 023 581 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 4 221 189 | 3 403 507 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 605 349 | 654 283 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 777 306 | 5 993 130 |
| Sum gjeld | | 6 063 374 | 6 254 394 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 639 376 | 6 033 306 |



Organisasjonsnr: 816 122 082
DIRECT HEALTHCARE GROUP NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for små foretak.

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:


Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap
Direct Healthcare Group Norge AS
2021

 BankID Signing
Eva-Lena Abel
2022-06-30

 BankID Signing
Kajsa Maria Palmgren
2022-06-30



DIRECT HEALTHCARE GROUP NORGE AS

BankID Signing
Eva-Lena Abel
2022-06-30
81 BankID Signing
Kajsa Maria Palmgren
2022-06-30

RESULTATREGNSKAP FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31.DESEMBER

| | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 14 523 219 | 14 234 017 |
| Sum salgsinntekt | | 14 523 219 | 14 234 017 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 657 266 | 10 427 832 |
| Lønnskostnad | 2, 4 | 3 261 128 | 2 582 833 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 5 | 125 894 | 68 369 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 134 452 | 2 963 050 |
| Sum driftskostnader | | 16 178 740 | 16 042 083 |
| Driftsresultat | | (1 655 521) | (1 808 066) |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 433 719 | 160 732 |
| Annen finanskostnad | | 260 174 | 223 437 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 2 718 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 707 | 40 802 |
| Netto finanskostnad | | 170 120 | (103 507) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (1 485 401) | (1 911 573) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | (315 742) | (466 719) |
| Årsresultat | | (1 169 659) | (1 444 854) |
| Overføringer | | | |
| Overført annen egenkapital | 10 | (1 169 659) | (1 444 854) |

Side 2



DIRECT HEALTHCARE GROUP NORGE AS



BALANSE PR. 31. DESEMBER

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 5 | 730 060 | 1 |
| Utsatt skattefordel | 9 | 756 588 | 431 468 |
| <i>Sum immaterielle eiendeler</i> | | 1 486 648 | 431 469 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5, 8 | 2 | 1 381 |
| Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende | 5, 8 | 154 591 | 268 485 |
| <i>Sum varige driftsmidler</i> | 5 | 154 593 | 269 866 |
| Sum anleggsmidler | | 1 641 241 | 701 335 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 6, 8 | 161 449 | 638 736 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 1 480 792 | 2 289 293 |
| Andre fordringer | | 157 034 | 361 416 |
| <i>Sum fordringer</i> | | 1 637 826 | 2 650 708 |
| Kontanter og bankbeholdning | 3 | 1 198 859 | 2 042 527 |
| Sum omløpsmidler | | 2 998 134 | 5 331 971 |
| Sum eiendeler | | 4 639 375 | 6 033 306 |



DIRECT HEALTHCARE GROUP NORGE AS

BankID Signing
Eva-Lena Abel
2022-06-30

BankID Signing
Kajsa Maria Palmgren
2022-06-30

BALANSE PR. 31. DESEMBER

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|--------|--------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10, 11 | 30 000 | 30 000 |
| <i>Sum innskutt egenkapital</i> | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | (1 453 998) | (251 088) |
| Sum egenkapital | | (1 423 998) | (221 088) |
| Gjeld | | | |
| Avsetninger for forpliktelser | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 4 | 286 068 | 261 264 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 358 012 | 911 759 |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 7 | 4 221 189 | 3 403 508 |
| Betalbar skatt | 9 | 0 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 592 756 | 1 023 581 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 605 349 | 654 283 |
| <i>Sum kortsiktig gjeld</i> | | 5 777 306 | 5 993 130 |
| Sum gjeld | | 6 063 374 | 6 254 394 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 639 375 | 6 033 306 |

Lierstranda, 30.06.2022

Gun Eva-Lena Abel
styreleder

Kajsa Maria Palmgren
styremedlem

Side 4



1. Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt 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 mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid nedskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Pensjoner

Selskapet har to pensjonsordninger: ytelsesbasert og innskuddsbasert. Personer ansatt etter 1.1.2008 vil inngå i selskapets innskuddsplan, mens tidligere ansatte vil inngå i selskapets ytelsesplan. For ytelsesplanen benyttes en linær opptjeningsprofil basert på forventet sluttlønn. Det samme gjelder estimatavvik i den grad de akkumulert overstiger 10% av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (2020: 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



2. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

BankID Signing
Eva-Lena Abel
2022-06-30

BankID Signing
Kajsa Maria Palmgren
2022-06-30

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 558 596 | 1 628 377 |
| Arbeidsgiveravgift | 477 911 | 746 794 |
| Pensjonskostnader | 265 254 | 183 450 |
| Andre ytelser | (40 633) | 24 211 |
| Sum | 3 261 128 | 2 582 833 |

Antall sysselsatte årsverk iløpet av regnskapsåret har vært 4 4

Selskapet har ikke daglig leder

Det er ikke utbetalt honorarer til styret, og det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til styret. .
Det er ikke tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitsvalgte.

Selskapet er pliktig til å etablere tjenestepensjon for de ansatte etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Ordningen oppfylder lovkravene

3. Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 433 131 bundne skattetrekkmidler pr 31.12.

4. Ytelser-/Innskuddspensjon

Direct Healthcare Group Norge AS har tegnet kollektiv pensjonsforsikring for de ansatte. Gjeldene pensjonsordning er en innskuddsbasert ordning, men selskapet viderefører en ytelsesbasert ordning med medlemmer. For den ytelsesbaserte ordningen er pensjonsytelsene normalt basert på antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Det er foretatt beregning av pensjonsforpliktelse i henhold til NRS 6. Ved beregning av fremtidige pensjoner er forutsetningene beskrevet under lagt til grunn. Det er 1 person som omfattes av ytelsesordningen pr 31.12.2021, hvorav 1 er aktiv. For innskuddsordningen inngår 3 aktive ved årsslutt. Selskapet har pensjonsordninger som tilfredsstiller pliktige krav etter om obligatorisk tjenestepensjon.

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Forpliktelser pr 01.01 | 261 264 | 295 562 |
| Periodens netto pensjonskostnad | 56 755 | 57 221 |
| Innbetalinger/tilbakeføring premiefond mv | (74 581) | (85 512) |
| Estimatavvik (tap)/gevinst | 42 629 | (6 007) |
| Sum | 286 067 | 261 264 |

Økonomiske forutsetninger

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| Diskonteringsrente | 1,50 % | 1,50 % |
| Årlig lønnsvekst | 2,50 % | 2,00 % |
| Årlig regulering av pensjoner | 0,00 % | 0,00 % |
| Regulering G | 2,25 % | 1,75 % |
| Avkastning pensjonsmidler | 1,50 % | 1,50 % |
| Gjennomsnittlig arbeidsgiveravgift | 14,10 % | 14,10 % |



5. Varige driftsmidler

BankID Signing
Eva-Lena Abel
2022-06-30

BankID Signing
Kajsa Maria Palmgren
2022-06-30

| | Goodwill | Maskiner og anlegg | Programvare | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|---------------------------------|-----------|--------------------|----------------|-------------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 198 511 | 28 633 | 74 625 | 436 816 | 738 585 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 0 | 658 786 | 55 074 | 713 860 |
| Avgang solgte driftsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 198 511 | 28 633 | 733 411 | 491 890 | 1 452 445 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | (198 510) | (28 631) | (3 352) | (364 147) | (594 640) |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 1 | 2 | 730 059 | 127 743 | 857 805 |
| Årets avskrivninger | | 1 379 | 3 352 | 121 163 | 125 894 |
| Avskrivningstid | 2 år | 5 år | 5 år | 2-3 år | |

Direct Healthcare Group Norge AS har inngått leasingavtaler for biler og leie av kontor- og lagerlokaler. Total leiekostnad utgjorde ca. 782 420 i 2021. Leieavtalene har en gjenværende løpetid på 1-5 år.

6. Varer

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------------|---------|
| Innkjøpte varer for videresalg | 161 449 | 638 736 |

Ved utgangen av regnskapsåret 2021 er det ikke avsatt for ukurans.

7. Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| Kortsiktig gjeld og leverandørgjeld | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| GATE AB | 122 426 | 0 |
| Direct Healthcare Group Sverige AB (tidligere: <i>Handicare AB</i>) | 3 439 636 | 3 328 856 |
| DHG Bidco Ltd | 440 319 | 74 652 |
| Sum | 4 002 381 | 3 403 508 |

8. Pantstillelser og garantier

| | 2021 | 2020 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Pantsatte eiendeler: | | |
| Varige driftsmidler | 154 593 | 269 866 |
| Varelager | 161 449 | 638 736 |
| Kundefordringer | 1 482 972 | 2 289 293 |
| Sum | 1 799 014 | 3 197 894 |
| | 2021 | 2020 |
| Leiegaranti | 0 | (91) |



I mai 2020 ble selskapet kjøpt opp av Direct Healthcare konsernet og var ikke lenger en del av Handicash cash-pool avtale.



9. Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Betalbar skatt | 0 | (0) |
| Endring i utsatt skatt/Skattefordel | (325 120) | (163 165) |
| Endring i utsatt estimatavvik pensjon | 9 378 | (1 322) |
| Coronatiltak - motregning av tidligere overskudd | 0 | (256 260) |
| Korreksjon tidligere års feil | 0 | (45 972) |
| Sum skattekostnad | (315 742) | (466 719) |

Beregning av årets skattegrunnlag:

| | | |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Resultat før skattekostnad | (1 485 401) | (1 911 573) |
| Permanente forskjeller | 7 583 | 5 097 |
| Endring i midlertidige forskjeller | (51 301) | (584 446) |
| Underskudd til fremføring | 0 | 2 490 922 |
| Corona-tiltak - motregning av tidligere overskudd | 0 | (1 164 817) |
| Årets skattegrunnlag | (1 529 119) | (1 164 817) |
| | | |
| Beregnet betalbar skatt | (336 406) | (256 260) |
| Skattesats | 22 % | 22 % |

Årets betalbare skatt ligger som fordring i balansen

Oversikt over midlertidige forskjeller:

| | Endring | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Fordringer | (132 032) | (2 180) | (134 212) |
| Varer | 1 | (0) | 1 |
| Anleggsmidler | 55 926 | (295 564) | (239 638) |
| Pensjonsforpliktelse | 24 804 | (286 068) | (261 264) |
| Underskudd til fremføring | 1 529 119 | (2 855 225) | (1 326 105) |
| Sum | 1 477 818 | (3 439 037) | (1 961 218) |
| | | | |
| Utsatt skatt / (skattefordel) | (325 120) | (756 588) | (431 468) |
| Skattesats | | 22 % | 22 % |

10. Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01 | 30 000 | (251 088) | (221 088) |
| Årets resultat | | (1 169 659) | (1 169 659) |
| Korreksjon tidligere års feil | | 0 | 0 |
| Estimatavvik pensjon | | (33 250) | (33 250) |
| Egenkapital pr. 31.12.2021 | 30 000 | (1 453 998) | (1 423 998) |



11. Aksjekapital og aksjonærinformasjon

 BankID Signing
Eva-Lena Abel
2022-06-30

 BankID Signing
Kajsa Maria Palmgren
2022-06-30

Aksjekapital består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|----------|--------|-----------|-------------|
| A-aksjer | 30 | 1 000 | 30 000 |

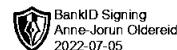
DHG Sweden Holding AB eier alle aksjene i selskapet.

Det ultimate morselskap i konsernet er DHG Holdco S.a.r.l,
Konsernregnskap fås utlevert ved å kontakte morselskapet på adresse:
Rue Jean Piret 1B, 2350 Luxemburg, Luxemburg

12. Fortsatt drift

Lønnsomheten til den norske enheten vil bli drevet gjennom økt kryss salg, primært trykkområde pleieprodukter (og som bevisst i løpet av FY21 har vi sett dette salget øke og vil fortsette å gjøre det etter hvert som vi får ytterligere grep hos kundene og kommer inn på flere anbud).

Unnlattelse av å komme inn på NAV-anbudet på noen meningsfull måte representerer en betydelig motvind for å komme tilbake til lønnsomhet. Dette vil bli løst gjennom restrukturering av enheten, spesielt nedleggelse av salgskontoret og reduksjon i antall ansatte.



Til generalforsamlingen i Direct Healthcare Group Norge AS

Grant Thornton
Revisjon AS
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Direct Healthcare Group Norge AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.169.659. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 internasjonale revisjonsstandardene *International Standards on Auditing* (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor i «*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet for at det gir et rettviseende 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 avviklet.

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

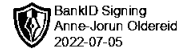
Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™



sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde. Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 04.07.2022
Grant Thornton Revisjon AS

(Signert elektronisk)

Anne Jorun Oldereid
Statsautorisert revisor