



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 633 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAYREST NORGE AS
Forretningsadresse: Fyrgangen 23
1560 LARKOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jørn G Bertelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	221 375	154 545
Sum inntekter		221 375	154 545
Kostnader			
Varekostnad	1	13 906	
Lønnskostnad	8,10,1 1	280 157	-191 884
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	567 663	
Annen driftskostnad		481 488	476 487
Sum kostnader		1 343 214	284 603
Driftsresultat		-1 121 839	-130 058
Annen rentekostnad		66 901	40 146
Sum finanskostnader		66 901	40 146
Netto finans		-66 901	-40 146
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 188 740	-170 204
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 188 740	-170 204
Årsresultat		-1 188 740	-170 204
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 188 740	-170 204
Sum overføringer og disponeringer		-1 188 740	-170 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	9,12	6 947 280	4 025 801
Sum immaterielle eiendeler		6 947 280	4 025 801
Finansielle anleggsmidler			
Skattefunn	9	1 000 000	920 188
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	920 188
Sum anleggsmidler		7 947 280	4 945 989
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	13	9 390	231 959
Sum fordringer		9 390	231 959
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	718 497	233 964
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		718 497	233 964
Sum omløpsmidler		727 887	465 923
SUM EIENDELER		8 675 167	5 411 912
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6,7	41 086	35 001
Overkurs	5,6,7	4 707 127	1 233 002
Sum innskutt egenkapital		4 748 213	1 268 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,6,7	1 378 594	177 855
Sum opptjent egenkapital		-1 378 594	-177 855
Sum egenkapital		3 369 619	1 090 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		150 000	
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 291 500	1 839 937
Sum annen langsiktig gjeld		3 441 500	1 839 937
Sum langsiktig gjeld		3 441 500	1 839 937
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 504 516	1 978 480
Skyldige offentlige avgifter		185 604	178 096
Annen kortsiktig gjeld		173 928	147 154
Sum kortsiktig gjeld		1 864 048	2 303 730
Sum gjeld		5 305 548	4 143 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 675 167	5 233 815



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2020 637441

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 633 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAYREST NORGE AS
Forretningsadresse: Fyrgangen 23
1560 LARKOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jørn G Bertelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019.

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, 28.07.2020

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 633 315
PAYREST NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	221 375	154 545
Sum inntekter		221 375	154 545
Kostnader			
Varekostnad	1	13 906	
Lønnskostnad	8,10,11	280 157	-191 884
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	567 663	
Annen driftskostnad		481 488	476 487
Sum kostnader		1 343 214	284 603
Driftsresultat		-1 121 839	-130 058
Annen rentekostnad		66 901	40 146
Sum finanskostnader		66 901	40 146
Netto finans		-66 901	-40 146
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 188 740	-170 204
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 188 740	-170 204
Årsresultat		-1 188 740	-170 204
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 188 740	-170 204
Sum overføringer og disponeringer		-1 188 740	-170 204



Organisasjonsnr: 915 633 315
PAYREST NORGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2019	2018
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	9,12	6 947 280	4 025 801
Sum immaterielle eiendeler		6 947 280	4 025 801
Finansielle anleggsmidler			
Skattefunn	9	1 000 000	920 188
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	920 188
Sum anleggsmidler		7 947 280	4 945 989
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	13	9 390	231 959
Sum fordringer		9 390	231 959
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	718 497	233 964
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		718 497	233 964
Sum omløpsmidler		727 887	465 923
SUM EIENDELER		8 675 167	5 411 912

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6,7	41 086	35 001
Overkurs	5,6,7	4 707 127	1 233 002
Sum innskutt egenkapital		4 748 213	1 268 003
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,6,7	1 378 594	177 855
Sum opptjent egenkapital		-1 378 594	-177 855
Sum egenkapital		3 369 619	1 090 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	150 000		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	3 291 500	1 839 937
Sum annen langsiktig gjeld		3 441 500	1 839 937
Sum langsiktig gjeld		3 441 500	1 839 937
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1 504 516		1 978 480
Skyldige offentlige avgifter	185 604		178 096
Annen kortsiktig gjeld	173 928		147 154
Sum kortsiktig gjeld	1 864 048		2 303 730
Sum gjeld		5 305 548	4 143 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 675 167	5 233 815



Organisasjonnr: 915 633 315
PAYREST NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	410860.00	0.10	41086.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norsentio AS	163662.00	39.83%	Ordinære aksjer
Yngvar Andreassen Holding AS	115110.00	28.02%	Ordinære aksjer
Enata Eiendom AS	30000.00	7.30%	Ordinære aksjer
AS Helmes	21052.00	5.12%	Ordinære aksjer
Østfold Follo Nyskappingsfond AS	20010.00	4.87%	Ordinære aksjer
Jørn G Bertelsen	20010.00	4.87%	Ordinære aksjer
T:Lab Capital AS	9990.00	2.43%	Ordinære aksjer
T:Lab AS	8772.00	2.14%	Ordinære aksjer
Nordic Innovation Team I AS	2645.00	0.64%	Ordinære aksjer
79 aksjonærer under 0,5%	19609.00	4.77%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	410860.00	100.00%	

Note
10

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1817749.00	710800.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	258830.00	103382.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42941.00	19115.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1839363.00	-1025181.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	280157.00	-191884.00

Note
11

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	652482.00	12000.00	4486.00

Note
1

Ytelser til revisjon

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7840.00	4480.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7840.00	4480.00

Note
10

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.80

Note
8

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Foretaket har OTP-ordning for de ansatte i DNB.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

2

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Skattekostnad ordinært resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1188740.00	-170204.00

<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-3036.00	1639.00

<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1522.00	-52478.00

<u>Skattepliktig inntekt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Betalbar skatt i balansen

<u>Sum betalbar skatt i balansen</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00

Note

3

Midlertidige 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.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	52478.00	54000.00	-1152.00
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	-240693.00	-1193298.00	-1433991.00
<u>Netto forskjeller</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	-188215.00	-1139298.00	-1435513.00
<u>Skattered.forskj.ikke utl.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	188215.00	1139298.00	1435513.00
<u>Sum midlertidige forskj.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
	0.00	0.00	0.00
<u>Utsatt skattefordel 31.12.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



0.00 0.00 0.00

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til god regnskapskikk for små foretak.

Note
13

Kundefordringer

<u>Kundefordringer til pålydende 31.12.</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78232.00	36698.00
<u>Avsetning til tap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-34000.00	0.00
<u>Kundefordringer 31.12.</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44232.00	36698.00

Note
4

Bankinnskudd

<u>Bundne skattetreksmidler</u>	<u>Beløp</u>
	69436.00
<u>Skyldig skattetrekk</u>	<u>Beløp</u>
	69420.00

Note
12

Varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløssøre, inventar o.l. er forkortet til: "Drift/inv"

Maskiner og anlegg er forkortet til: "Mask/anl"

Tomter, bygninger og annen fast eiendom er forkortet til: "T/B/AFE"

<u>Anskaff. kost 01.01.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	4025871.00			
<u>Tilgang i året</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	3489142.00			
<u>Anskaff. kost 31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	7514943.00			
<u>Akk.av-/nedskr.31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	567663.00			
<u>Bal.ført verdi 31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>



6947280.00

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	567663.00			

<u>Økonomisk levetid</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>
5			

<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>
20			

Anskaffelseskost er nedskrevet med Skattefunn på totalt kr 1.920.188.

Note

7

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	35001.00	1233002.00	-12000.00

<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	35001.00	1233002.00	-12000.00

<u>Kontant-/tingsinnskudd</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	6085.00	3462125.00	

<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	41086.00	4707127.00	-12000.00

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-177855.00	1090148.00

<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-177855.00	1090148.00

<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-1188740.00	-1188740.00

<u>Kontant-/tingsinnskudd</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
			3468210.00

<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-1366595.00	3369618.00



Årsregnskap 2019

Payrest Norge AS

Org.nr. 915 633 315



Styreberetning 2019 – Payrest Norge AS

Payrest har gjennom 2019 videreutviklet løsningen, promotert tjenesten aktivt og gjort store investeringer i produktutvikling. Selskapets styrke ligger i bransjee erfaringen, – noe som gjør at man har god innsikt i de behovene som rører seg hos de potensielle kundene, og det er etablert flere partneravtaler. Selskapet har derfor fått validert at det fokus man har rundt forretningsutviklingen vil være viktig for bransjen i årene fremover.

Lansering i 1. halvår har gitt noen brukere av løsningen, og dette har tatt seg opp ut over høsten. Det utvikles en integrert løsning med eksisterende POS-system som vil være blandt markedets enkleste og rimeligste å starte opp hos serveringsstedene. Det anses som en viktig videreutvikling av produktet å legge til rette for integrasjon med ulike typer kasser.

Tilbakemeldingen fra markedet viser at det både fra et lønnsomhetsperspektiv og serviceperspektiv er behov for endringer. Markedet utvikler seg også i forhold til fremtidig adopsjon, dette ser vi også i fremvekst av konkurrenter, men den største utfordringen ligger nok ikke på løsnings-siden, men knyttet til bransjens motivasjon for endring.

Det er gjort avtaler med sentrale betalingspartnere som Vipps, Nets og Elavon, samt inngått distribusjonsavtaler og partneravtaler med organisasjoner som NHO Reiseliv og kasseleverandører.

Fremdriften har dog lavere enn forventet. Dette skyldes i 2019 brukerstedenes konservative tilnærming til endring. I tillegg har det vært utfordrende med nok kapital til løsningsutvikling slik at løsningen kan optimaliseres for restaurantbruk.

I 2020 har Payrest kjøpt en svensk aktør, Krogia AB, som har en tilsvarende løsning og posisjon i Sverige. Dette gir oss rask tilgang til det svenske markedet, og en felles utvikling fremover, med det beste av begge løsninger. Suksess på markedsetablering i begge land vil også virke positivt knyttet til tilgangen på kapital som vil være viktig for videre distribusjon.

2019 har vært et markedsetablerings- og investeringsår der det er lagt der det er investert 5,2 MNOK i løsning og markedsarbeid, mens det har vært minimalt med inntekter i perioden.

Styret har i 2019 gjennomført til sammen 10 styremøter. Det er 2 fast ansatte i selskapet i februar 2020, med en rekke tilknyttede ressurser – blant dem innleide ressurser på utvikling, profilering, finansiering og salg.

Oslo, 25/2 - 2020

Rune Øien (styreleder)

Yngvar Andreassen

Kjell Sommerseth

Torggrim Torstveit

Jørn G Bertelsen

Carl-Axel Ericsson



Payrest Norge AS			
RESULTAT	Noter	2019	2018
Inntekter	1	221 375	154 545
Sum inntekter		221 375	154 545
Vareforbruk - Innleie	1	13 906	-
Lønninger, feriepenger og AGA	8, 10, 11	280 157	-191 884
Andre innkjøps-, salgs- og adm.kost		481 488	476 487
Ordinære avskrivninger	12	567 663	
Sum driftskostnader		1 343 214	284 603
DRIFTSRESULTAT		-1 121 839	-130 058
Finansinntekter og kostnader			
Netto finanskostnader		-66 901	-40 146
Resultat før skattekostnad		-1 188 740	-170 204
Skattekostnad	2, 3	-	-
Årets overskudd		-1 188 740	-170 204



Payrest Norge AS			
BALANSE	Noter	2019	2018
Datterselskap		-	-
Maskiner / utstyr /Utvikling	12	9 435 131	4 945 989
Skattefunn - nedskrivning avskrivningsgrunnlag	9, 12	-1 920 188	-920 188
Avskrivninger	12	-567 663	-
SUM ANLEGGSMIDLER		6 947 280	4 025 801
Varebeholdning	1	-	-
Fordring Skattefunn	9	1 000 000	920 188
Kunder/fordringer	13	9 390	231 959
Bank	4	718 497	233 964
SUM OMLØPSMIDLER		1 727 887	1 386 111
SUM EIENDELER		8 675 167	5 411 912
Aksjekapital	5, 6, 7	41 086	35 001
Overkurs/Annen innskutt egenkapital	5, 6, 7	4 707 127	1 233 002
Annen EK/Udisponert resultat	5, 6, 7	-1 378 594	-177 855
SUM EGENKAPITAL	7	3 369 619	1 090 148
Ansvarlig lånekapital - banklån	14	291 500	339 937
Annen LG		150 000	
Banklån - Risikolån IN		1 500 000	-
Annen langs.gjeld - IN		1 500 000	1 500 000
SUM LANGS.GJELD		3 441 500	1 839 937
Annen kortsiktig gjeld		-	325 251
Leverandører / K.G		1 504 516	1 978 480
Off.gjeld/FP/lønn		359 532	178 096
Utsatt skatt / Skatt		-	-
SUM KORTS.GJELD		1 864 048	2 481 827
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		8 675 167	5 411 912

Oslø 26/2-2020



Payrest Norge AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Salgsinntekter

Innteksføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Jenester innteksføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld omfatter normalt poster med forfall ett år etter balansedagen, samt avdrag på denne.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en usesifisert avsetning for å dekke antatt 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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurrans.

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 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.

Offentlig tilskudd - Skattefunn

Selskapet følger NRS (F) Immatrielle eiendeler som blant annet gjelder for forsknings- og utviklingskostnader. Når standardens kriterier for balanseføring ansees tilfredsstillt aktiveres disse kostnadene i balansen, og de avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom kostnadene ikke tilfredsstillt kriteriene for balanseføring blir kostnadene utgiftsført løpende.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg av revisor, og dette er valgt. Selskapet har benyttet revisor i forbindelse med verifisering av Skattefunn.

Revisor:

Honorar for andre tjenester utgjør eks.mva kr 7 840



Note 2 Skattekostnad

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet er valgt, slik at utsatt skatt er null og utsatt skattefordel ikke ført opp som eiendel. Årets endring av utsatt skatt er derfor null. Beregning av utsatt skatt/skattefordel er foretatt på følgende grunnlag:

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 188 740	-170 204
+/- Permanente forskjeller	-3 036	1 639
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-1 522	-52 478
Årets skattegrunnlag	-1 193 298	-221 043
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Selskapet har fått innvilget SkatteFUNN med totalt kr 1 000 000,- for 2019

Note 3 - Midl. Forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/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 nettoføres.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	52 478	54 000	-1 522
Skattemessig fremførbart underskudd	-240 693	-1 193 298	-1 433 991
Netto forskjeller	-188 215	-1 139 298	-1 435 513
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	188 215	1 139 298	1 435 513
Sum midlertidige forskjeller	-	-	-
Utsatt skattefordel 31.12.19 basert på 22%	-	-	-

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 315 813

Note 4 - Bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetreksmidler med kr 69 436

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 410.860 aksjer, pålydende kr 0,10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 41.086,-. Foretaket har en aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 88 aksjonærer, hvorav 79 tilsammen representerer under 5% an kapitalen.

Aksjonærens navn	Eierandel	Antall aksjer
NORSENTIO AS	39,8 %	163 662
YNGVAR ANDREASSEN HOLDING AS	28,0 %	115 110
ENATA EIENDOM AS	7,3 %	30 000
AS Helmes	5,1 %	21 052
Bertelsen Jørn G	4,9 %	20 010
ØSTFOLD FOLLO NYSKAPINGSFOND AS	4,9 %	20 010
T:LAB CAPITAL AS	2,4 %	9 990
T:LAB AS	2,1 %	8 772
NORDIC INNOVATION TEAM INVEST I AS	0,6 %	2 645
79 aksjonærer under 0,5 %	4,8 %	19 609
Totalt antall aksjer		410 860



Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	35 001	1 245 002	-12 000	-177 855	1 090 148
Økning AK/Overkurs	5 995	3 411 155			3 417 150
Årets resultat				-1 188 740	-1 188 740
Egenkapital 31.12.2019	40 996	4 656 157	-12 000	-1 366 595	3 318 558

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har OTP-ordning for de ansatte i DNB.

Note 9 - Immatrielle eiendeler - skattefunn - offentlig tilskudd

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med SkatteFUNN-ordningen med NOK 1.000.000. Tilskuddet er behandlet i henhold til NRS 4 Offentlige tilskudd. Totalbeløpet er oppført som Annen kortsiktig fordring, med motpost regnskapsmessig uopptjent inntekt under Avsetning for forpliktelser i balansen. Uopptjent unntekt inntektsføres liniært i takt med avskrivningen av FOU-kostnadene, og årlig innteksført beløp klassifiseres sammen med ordinære avskrivninger. Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene. Totale aktiverte FOU-kostnader og tilskuddsberettigede prosjekter som er kostnadsført i 2019, beløper seg til NOK 5.328.082.

Note 10 - Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon lønnskostnader	2019	2018
Lønn	1 817 749	710 800
Arbeidsgiveravgift	258 830	103 382
Pensjonskostnader	42 941	19 115
Andre relaterte ytelser	-1 839 363	-1 025 181
Sum	280 157	-191 884

Foretaket har sysselsatt 2,8 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	2019	2018
Lønn	652 482	340 000
Pensjonskostnader	12 000	6 800
Annen godtgjørelse	4 486	1 830

Note 12 - Spesifikasjon av immatrielle eiendeler

Selskapet har avskrevet liniært fra driftsstart september 2019

Spesifikasjon immatrielle eiendeler	FoU
Anskaffelse 01.01.2019	4 945 989
Tilgang i året	4 489 142
Avgang i året	
Nedskrevet med SkatteFUNN	-1 920 188
Anskaffelseskost 31.12.2019	7 514 943

Av og nedskrivninger	FoU
01.01.2019	-
Tilgang i året	567 663
Bokført verdi 31.12.2019	6 947 280

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 13 - Kundefordringer


Kundefordringer er vurdert til pålydene, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2019	2018
Kundefordrings pålydende	78 232	36 698
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-34 000	
Netto oppførte kundefordringer	44 232	36 698

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Selskapet har lån i DNB hvor Yngvar Andreassen og Rune Kristian Øien har stilt personlig kausjon.

Lånet var opprinnelig på 350.000, og er å betacgne som et ansvarlig lån i tilknytning til lån fra Innovasjon Norge.


Oslo 31.12.19/25.02.20

