



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 559 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXERTIS CAPTECH NORWAY AS
Forretningsadresse: Nordre Fokserød 13
3241 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.04.2021 - 31.03.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Daniel Johnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2, 3	301 252 971	277 248 262
Annen driftsinntekt		84 673	104 514
Sum inntekter		301 337 644	277 352 776
Kostnader			
Varekostnad	3	283 541 906	268 966 422
Lønnskostnad	4	8 617 994	8 400 062
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	26 232	17 904
Annen driftskostnad	4	2 168 620	1 954 817
Sum kostnader		294 354 752	279 339 205
Driftsresultat		6 982 892	-1 986 429
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	18 832	
Annen finansinntekt		292	1 536
Sum finansinntekter		19 124	1 536
Annen rentekostnad		4 670	14 656
Annen finanskostnad		1 091	3 226
Sum finanskostnader		5 761	17 883
Netto finans		13 363	-16 346
Ordinært resultat før skattekostnad		6 996 255	-2 002 775
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 842 298	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 838 553	-2 002 775
Årsresultat	8	9 838 553	-2 002 775
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 838 553	-2 002 775
Totalresultat		9 838 553	-2 002 775



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-2 002 775
Avsatt til annen egenkapital		9 838 553	
Sum overføringer og disponeringer		9 838 553	-2 002 775



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 842 298	
Sum immaterielle eiendeler		2 842 298	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	80 280	106 518
Sum varige driftsmidler	5	80 280	106 518
Sum anleggsmidler		2 922 578	106 518
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	42 780 009	43 606 823
Andre kortsiktige fordringer		293 399	378 381
Krav på innbetaling av selskapskapital	3	27 985 496	19 908 504
Sum fordringer		71 058 903	63 893 708
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	179 829	181 879
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		179 829	181 879
Sum omløpsmidler		71 238 732	64 075 587
SUM EIENDELER		74 161 310	64 182 105

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	900 000	900 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		10 176 945	10 176 945
Sum innskutt egenkapital		11 076 945	11 076 945
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 838 553	
Sum opptjent egenkapital		9 838 553	
Sum egenkapital	8	20 915 498	11 076 945
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	30 423 108	32 917 255
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		19 226 132	17 454 992
Kortsiktig konserngjeld	3		
Annen kortsiktig gjeld		3 596 572	2 732 914
Sum kortsiktig gjeld		53 245 812	53 105 160
Sum gjeld		53 245 812	53 105 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 161 310	64 182 105



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 937361

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 559 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXERTIS CAPTECH NORWAY AS
Forretningsadresse: Nordre Fokserød 13
3241 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.04.2021 - 31.03.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Daniel Johnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

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, 17.10.2022



Organisasjonsnr: 913 559 452
EXERTIS CAPTECH NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		301 252 971	277 248 262
Annen driftsinntekt	1, 2, 3	84 673	104 514
Sum inntekter		301 337 644	277 352 776
Kostnader			
Varekostnad	3	283 541 906	268 966 422
Lønnskostnad	4	8 617 994	8 400 062
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	26 232	17 904
Annen driftskostnad	4	2 168 620	1 954 817
Sum kostnader		294 354 752	279 339 205
Driftsresultat		6 982 892	-1 986 429
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	18 832	
Annen finansinntekt		292	1 536
Sum finansinntekter		19 124	1 536
Annen rentekostnad		4 670	14 656
Annen finanskostnad		1 091	3 226
Sum finanskostnader		5 761	17 883
Netto finans		13 363	-16 346
Ordinært resultat før skattekostnad		6 996 255	-2 002 775
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 842 298	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 838 553	-2 002 775
Årsresultat	8	9 838 553	-2 002 775
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 838 553	-2 002 775
Totalresultat		9 838 553	-2 002 775
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-2 002 775
Avsatt til annen egenkapital		9 838 553	



Sum overføringer og
disponeringer

9 838 553

-2 002 775



Organisasjonsnr: 913 559 452
EXERTIS CAPTECH NORWAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 2 842 298
Sum immaterielle eiendeler 2 842 298

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom 5
Maskiner og anlegg 5
Skip og flytende
installasjoner 5
Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr 5 80 280 106 518
Sum varige driftsmidler 5 80 280 106 518

Sum anleggsmidler 2 922 578 106 518

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 3 42 780 009 43 606 823
Andre kortsiktige
fordringer 293 399 378 381
Krav på innbetaling av
selskapskapital 3 27 985 496 19 908 504
Sum fordringer 71 058 903 63 893 708

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 7 179 829 181 879
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 179 829 181 879

Sum omløpsmidler 71 238 732 64 075 587

SUM EIENDELER 74 161 310 64 182 105

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9 900 000 900 000
Beholdning av egne aksjer 9
Overkurs 10 176 945 10 176 945



Sum innskutt egenkapital		11 076 945	11 076 945
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 838 553	
Sum opptjent egenkapital		9 838 553	
Sum egenkapital	8	20 915 498	11 076 945
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	30 423 108	32 917 255
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		19 226 132	17 454 992
Kortsiktig konserngjeld	3		
Annen kortsiktig gjeld		3 596 572	2 732 914
Sum kortsiktig gjeld		53 245 812	53 105 160
Sum gjeld		53 245 812	53 105 160
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 161 310	64 182 105



Organisasjonsnr: 913 559 452
EXERTIS CAPTECH NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2022 Exertis Captech Norway AS

Styrets beretning
Resultatregnskap for 01.04.2021 - 31.03.2022
Balanse pr. 31.03.2022
Kontantstrøm pr. 31.03.2022
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: S6FZU-M2LQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ

Org.nr.: 913 559 452



Exertis Captech Norway AS

ÅRSBERETNING 31.03.2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Exertis Captech Norway AS er en *handelsbedrift* beliggende i Sandefjord. Selskapet driver distribusjon av IT-, AV- og Entertainment-produkter. Moderselskapet Exertis Captech AB har sitt hovedkontor i Göteborg, Sverige der den nordiske Exertis-gruppens distribusjonssenter og HQ også holder til.

Virksomhetens forretningside og strategi er å være en ledende distributør innen IT- AV og Entertainmentprodukter* på det norske markedet. Virksomheten drives etter i henhold til stikkordene personlig kontakt, kvalitet og raske leveranser.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 8,7%. Resultatgraden er på 2,3 %, noe som er en forbedring fra i fjor da resultatgraden var -0,7 %. Selskapet har en egenkapitalandel på 28,2 %, og likviditeten er *god*. Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Det positive resultatet kommer som et resultat av at selskapet i løpet av FY22 endret transfer pricing-prinsipper basert på transfer netto margin-metoden (TNMM) i stedet for tidligere (CUP).

For FY 22 vil vi styre etter en forventet omsetning på 725 millioner og en GP på 8% front end business. Businessen vil initiert drives av våre store B2C /Retail/Etail kunder slik vi har sett det under FY21 og vokse videre in FY 22 med vekst innen spesielt IT segmentet med søkelys på VR, Komponent og Gaming relaterte produkter. AV med vekst på LFD og offentlige anbud. Vi ser for oss en større andel crossover der vi kan utnytte synergier mellom våre 3 avdelinger og respektive produkter. Markedet er fortsatt drevet av konsument produkter. Vi er godt posisjonert med kunder og produsenter og vil gjennom FY 22 se en sterk vekst i de fleste avdelingene, om en noe flattere utvikling innen B2B segmentet da mange sitter på sidelinjen og venter på en åpning av samfunnet igjen og dermed høyere andel av offentlig business.

Vi vill se en effekt på lønnsomheten direkte relatert til lager flyten av ENT lager sentralt samt en økning av at våre kunder vil utnytte vår dropshipment kapasitet og «one-stop-shop» i mye større grad en gjennom FY 21. Vi skal uansett ha i tankene den pågående mangelen på en del varer, som paneler, komponenter med mere som vil kunne påvirke resultatet om det vedvarer i samme omfang samt høyere frakt kostnader på gods til lager

Alle underliggende tall, trender og nøkkel indikatorer underbygger at vi skal kunne være optimistiske med tanke på å oppnå målsetningene satt for FY 22.

Forretningsutviklingen vil medføre noe redusert likviditet, men styret mener det ikke vil være behov for lånefinansiering eller annen tilførsel av kapital FY23

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

*Entertainment er ett samlingsnavn for leker, bøker, spill og film

Penneo Dokumentnøkkel: 56ZU-M2LQ-OF27X-PEAEX-XVIIUL-N7FXQ



Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Den viktigste forretningsrisikoen ligger i dag i svingningene i markedet av både politiske, finansielle som bransjemessige årsaker. Selskapet har vist en fortsatt stabil vekst under en periode der konkurrentene og bransjen som helhet er i en modningsfase som viser at selskapet tar markedsandeler, i likhet med foregående år.

Selskapet håndterer de bransjemessige risikoene gjennom en meget bred portefølje av både produkter, leverandører og kunder som er en stabiliserende faktor ved hendelser hvor enkelte produktsegment forsvinner/erstattes. konsolidering av forhandlere og leveringsproblemer fra leverandører.

Finansiell risiko

Selskapet har fortsatt behov for finansiell støtte for å takle kostnader knyttet til den ekspansive norske vekststrategien. Sesongvariasjonen i bransjen stiller videre krav til god likviditet og sterk kassa for å være i posisjon til å betale sine forpliktelser løpende gjennom året.

Den finansielle risiken dempes av att selskapet er en viktig del i toppmoderbolaget DCC Plc:s strategiske satsning på å bli en ledende nordisk distributør av IT-, AV- og ENT-produkter. Gjennom selskapets moderselskap Exertis Captech AB i Sverige tilføres på DCCs initiativ nødvendig kapital for fortsatt norsk ekspansjon.

Det foreligger ikke forsikring for styretsmedlemmer og daglig leder ovenfor foretaket og tredjepersoner.

Fortsatt drift

Årsregnskapet som avsluttes 31.03.2022 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt 4 dager i regnskapsåret, noe som utgjorde 0,2 % av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 10 ansatte, av disse er 3kvinner (40 %). Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 100 % (Administrasjonen av selskapet utføres av det svenske morselskapet), mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 0 %.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

*Entertainment er ett samlingsnavn for leker, bøker, spill og film



Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for regnskapsperioden som avsluttes 31.03.2022 og den økonomiske stilling ved regnskapsårets slutt. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har regnskapsåret som avsluttes 31.03.2022 hatt ett overskudd på NOK 9 838 553, som foreslåes overført til annen egenkapital.

Göteborg, Sverige 30-09-2022

Christer Svärd
styrets leder

Espen Haug Hansen
daglig leder

Jonas Silander
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: S6FZU-M2LIQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ

*Entertainment er ett samlingsnavn for leker, bøker, spill og film



Exertis Captech Norway AS

Resultatregnskap pr. 01.04.2021 - 31.03.2022

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2, 3	301 252 971	277 248 262
Annen driftsinntekt		84 673	104 514
Sum driftsinntekter		301 337 644	277 352 776
Varekostnad	3	283 541 906	268 966 422
Lønnskostnad	4	8 617 994	8 400 062
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	26 232	17 904
Annen driftskostnad	4	2 168 620	1 954 817
Sum driftskostnader		294 354 752	279 339 205
Driftsresultat		6 982 892	-1 986 429
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	18 832	0
Annen finansinntekt		292	1 536
Annen rentekostnad		4 670	14 656
Annen finanskostnad		1 091	3 226
Resultat av finansposter		13 363	-16 346
Ordinært resultat før skattekostnad		6 996 255	-2 002 775
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 842 298	0
Ordinært resultat		9 838 553	-2 002 775
Årsresultat	8	9 838 553	-2 002 775
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		9 838 553	0
Overført til udekket tap		0	2 002 775
Sum overføringer		9 838 553	-2 002 775

Penneco Dokumentnrøkket: S6FZU-M2LIQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ



Exertis Captech Norway AS

Balanse pr. 31.03.

Eiendeler	Note	31.03.2022	31.03.2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	2 842 298	0
Sum immaterielle eiendeler		2 842 298	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	80 280	106 518
Sum varige driftsmidler	5	80 280	106 518
Sum anleggsmidler		2 922 578	106 518
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	42 780 009	43 606 823
Andre kortsiktige fordringer		293 399	378 381
Andre fordringer på selskap i samme konsern	3	27 985 496	19 908 504
Sum fordringer		71 058 903	63 893 708
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	179 829	181 879
Sum omløpsmidler		71 238 732	64 075 587
Sum eiendeler		74 161 310	64 182 105

Penneo Dokumentnøkkel: S6FZU-M2LIQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ



Exertis Captech Norway AS

Balanse pr. 31.03.

Egenkapital og gjeld	Note	31.03.2022	31.03.2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	900 000	900 000
Overkurs		10 176 945	10 176 945
Sum innskutt egenkapital		11 076 945	11 076 945
Annen egenkapital		9 838 553	0
Sum opptjent egenkapital		9 838 553	0
Sum egenkapital	8	20 915 498	11 076 945
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 458 007	6 223
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	3	28 965 101	32 911 032
Skyldig offentlige avgifter		19 226 132	17 454 992
Annen kortsiktig gjeld		3 596 572	2 732 914
Sum kortsiktig gjeld		53 245 812	53 105 160
Sum gjeld		53 245 812	53 105 160
Sum egenkapital og gjeld		74 161 310	64 182 105

Gøteborg,
Styret i Exertis Captech Norway AS

Sven Jonas Silander
styremedlem

Carl Göran Christer Svärd
styreleder

Espen Haug-Hansen
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Exertis Captech Norway AS

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		6 996 255	-2 002 775
Ordinære avskrivninger		26 237	17 904
Endring i kundefordringer		826 814	-13 896 499
Endring i leverandørgjeld		-2 494 147	6 434 087
Endring i andre tidsavgrensningsposter		2 719 782	4 804 955
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		8 074 942	-4 642 328
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	50 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-50 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	10 000 000
Endring trekk konsernkontoordning		-8 076 992	-5 322 621
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-8 076 992	4 677 379
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-2 050	-14 949
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		181 879	196 829
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	7	179 829	181 880

Penneco Dokumentnøkkel: S6FZU-M2LIQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ



Exertis Captech Norway AS

Noter for regnskapsåret 01.04.2021 - 31.03.2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.



Exertis Captech Norway AS

Noter for regnskapsåret 01.04.2021 - 31.03.2022

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringselskapet.

Kontantstrømoppstilling

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

Endret presentasjon

I årsregnskapet for 2021 er rabatt på varekjøp presentert som «Salgsinntekt». Dette er endret i årsregnskapet 2022, og vises i år som en reduksjon av «Varekostnad». For 2021 var kr. 21 521 826 presentert som «Salgsinntekt», men er i år presentert som reduksjon i varekostnad både for inneværende år og for fjoråret.

Note 2 Salgsinntekter (TNOK)

	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde		
IT	254 022	143 531
PRO AV	32 833	90 482
Entertainment	14 397	43 235
Sum	301 252	277 248

Geografisk fordeling

Alle selskapets inntekter er knyttet til Norge.

Se også note 1.

Note 3 Mellomværender og transaksjoner med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Konsernkonto	27 985 496	19 980 410
Kundefordringer	0	71 906
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	-28 965 101	-32 911 032
Ansvarlig lån	0	0
Netto mellomværende	-979 605	-12 858 716

Transaksjoner med nærstående

Varekjøp, Exertis Captech AB	-303 570 980	-279 468 376
Renteinntekter konsernkonto	18 832	0
Salgsprovisjon, Exertis Captech AB	30 976 342	0
Netto transaksjoner	-272 575 806	-279 468 376

Exertis Captech AB er selskapets morselskap, se også note 9.

Pennco Dokumentnøkkel: S6FZU-M2LIQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ



Exertis Captech Norway AS

Noter for regnskapsåret 01.04.2021 - 31.03.2022

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 208 132	7 147 268
Arbeidsgiveravgift	1 099 317	982 344
Pensjonskostnader	284 614	273 176
Andre ytelser	25 931	-2 726
Sum	8 617 994	8 400 062

Selskapet har i 2022 sysselsatt 10 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

Det er utbetalt lønn på kr. 1 015 923 til daglig leder. Det er ikke betalt noen særskilt godtgjørelse til styret i løpet av regnskapsåret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for regnskapsåret utgjør kr 179 968. Annen bistand fra revisor beløper seg til 0.

Leiekostnader

Kostnadsført husleie for regnskapsåret utgjør kr 782 031. Nåværende leieavtale løper frem til 31.03.2023. Leien reguleres årlig, 1. januar, i henhold til konsumprisindeksen.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsure, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.04.21	131 187
= Anskaffelseskost 31.03.22	131 187
Akkumulerte avskrivninger 31.03.22	50 907
= Bokført verdi 31.03.22	80 280
Årets ordinære avskrivninger	26 238
Økonomisk levetid	5 år

Anleggsmidlene avskrives lineært.

Penneo Dokumentnøkkel: S6FZU-M2LIQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ



Exertis Captech Norway AS

Noter for regnskapsåret 01.04.2021 - 31.03.2022

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-2 842 298	0
Skattekostnad ordinært resultat	-2 842 298	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 996 255	-2 002 775
Permanente forskjeller	11 758	5 806
Endring i midlertidige forskjeller	76 729	-31 481
Anvendelse av fremførbart underskudd	-7 084 743	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 028 449
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	6 712	14 558	7 846
Fordringer	59 071	82 954	23 883
Avsetninger mv	-120 000	-75 000	45 000
Sum	-54 217	22 513	76 729
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 865 319	-19 950 062	-7 084 743
Inngår ikke i beregningen av utsatt skattefordel	0	19 927 550	19 927 550
Grunnlag for utsatt skattefordel	-12 919 536	0	12 919 536
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 842 298	0	2 842 298

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 179 829.

Penneco Dokumentnøkkel: S6FZU-M2LIQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ



Exertis Captech Norway AS

Noter for regnskapsåret 01.04.2021 - 31.03.2022

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.04.2021	900 000	10 176 945	0	11 076 945
Årets resultat		0	9 838 553	9 838 553
Pr 31.03.2022	900 000	10 176 945	9 838 553	20 915 498

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Exertis CapTech Norway AS pr. 31.03.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	9 000,00	900 000
Sum	100		900 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.03 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Exertis CapTech AB	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Penneo Dokumentnøkkel: S6FZU-M2LIQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

JONAS SILANDER

Styremedlem

Serienummer: 19750224xxxx

IP: 193.104.xxx.xxx

2022-09-30 07:53:57 UTC



Carl Göran Christer Svärd

Styreleder

Serienummer: 19650105xxxx

IP: 193.104.xxx.xxx

2022-09-30 11:34:12 UTC



Espen Haug-Hansen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1663603

IP: 141.0.xxx.xxx

2022-09-30 12:14:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: S6FZU-M2LIQ-OF27X-PEAEX-XVIIJL-N7FXQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Exertis Captech Norway AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Exertis Captech Norway AS' årsregnskap som består av balanse per 31. mars 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. mars 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



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 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 regnskapet, 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 internkontroll.
- 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 regnskapestimatene 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 modifiserer vår konklusjon. 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.

Sandefjord, 30. september 2022
KPMG AS

Thomas Alfheim
Statsautorisert revisor