



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 207 766
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UBIQ AEROSPACE AS
Forretningsadresse: Krambugata 2
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kim Lyng Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 351 233	70 031
Offentlig tilskudd	1	77 317	
Sum inntekter		6 428 550	70 031
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 848 867	2 294 526
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 109 220	324 711
Annen driftskostnad		6 308 556	6 675 979
Sum kostnader		12 266 643	9 295 216
Driftsresultat		-5 838 093	-9 225 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 994	7 405
Annen finansinntekt		19 895	20 100
Sum finansinntekter		37 889	27 505
Annen rentekostnad		442 043	44 843
Annen finanskostnad		281 664	198 164
Sum finanskostnader		723 707	243 006
Netto finans		-685 817	-215 501
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 523 910	-9 440 686
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 523 910	-9 440 686
Årsresultat		-6 523 910	-9 440 686
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 523 910	-9 440 686
Totalresultat		-6 523 910	-9 440 686
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	5	-6 523 910	-9 440 686
Sum overføringer og disponeringer		-6 523 910	-9 440 686



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1	14 071 837	4 146 845
Konsesjoner, patenter o.l.		140 173	163 535
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler		14 212 010	4 310 380
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	344 714	464 916
Sum varige driftsmidler	3	344 714	464 916
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		276 110	3 930
Sum finansielle anleggsmidler		276 110	3 930
Sum anleggsmidler		14 832 834	4 779 226
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			495 335
Andre kortsiktige fordringer		2 980 965	3 627 793
Sum fordringer		2 980 965	4 123 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	725 579	609 101
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		725 579	609 101
Sum omløpsmidler		3 706 544	4 732 229
SUM EIENDELER		18 539 378	9 511 455



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	183 053	173 887
Beholdning av egne aksjer		-150	
Overkurs	5	4 937 962	1 093 293
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		5 120 865	1 267 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-7 335	
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		-7 335	
Sum egenkapital		5 113 530	1 267 180
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		4 000 000	
Sum langsiktig gjeld		4 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	1 623 072	1 848 762
Leverandørgjeld		4 694 831	3 214 977
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 182 096	1 193 627
Annen kortsiktig gjeld		1 925 849	1 986 909
Sum kortsiktig gjeld		9 425 848	8 244 275



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		13 425 848	8 244 275
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 539 378	9 511 455



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 590444

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 207 766
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UBIQ AEROSPACE AS
Forretningsadresse: Krabugata 2
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kim Lynge Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 920 207 766
UBIQ AEROSPACE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 351 233	70 031
Offentlig tilskudd	1	77 317	
Sum inntekter		6 428 550	70 031
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 848 867	2 294 526
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 109 220	324 711
Annen driftskostnad		6 308 556	6 675 979
Sum kostnader		12 266 643	9 295 216
Driftsresultat		-5 838 093	-9 225 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 994	7 405
Annen finansinntekt		19 895	20 100
Sum finansinntekter		37 889	27 505
Annen rentekostnad		442 043	44 843
Annen finanskostnad		281 664	198 164
Sum finanskostnader		723 707	243 006
Netto finans		-685 817	-215 501
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 523 910	-9 440 686
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 523 910	-9 440 686
Årsresultat		-6 523 910	-9 440 686
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 523 910	-9 440 686
Totalresultat		-6 523 910	-9 440 686
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-6 523 910	-9 440 686
Sum overføringer og disponeringer		-6 523 910	-9 440 686



Organisasjonsnr: 920 207 766
UBIQ AEROSPACE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1	14 071 837	4 146 845
Konsesjoner, patenter o.l.		140 173	163 535
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler		14 212 010	4 310 380
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	344 714	464 916
Sum varige driftsmidler	3	344 714	464 916
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		276 110	3 930
Sum finansielle anleggsmidler		276 110	3 930
Sum anleggsmidler		14 832 834	4 779 226
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			495 335
Andre kortsiktige fordringer		2 980 965	3 627 793
Sum fordringer		2 980 965	4 123 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	725 579	609 101
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		725 579	609 101
Sum omløpsmidler		3 706 544	4 732 229
SUM EIENDELER		18 539 378	9 511 455
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	183 053	173 887
Beholdning av egne aksjer		-150	
Overkurs	5	4 937 962	1 093 293
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		5 120 865	1 267 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-7 335	
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		-7 335	
Sum egenkapital		5 113 530	1 267 180
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		4 000 000	
Sum langsiktig gjeld		4 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
	6, 8	1 623 072	1 848 762
Leverandørgjeld		4 694 831	3 214 977
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 182 096	1 193 627
Annen kortsiktig gjeld		1 925 849	1 986 909
Sum kortsiktig gjeld		9 425 848	8 244 275
Sum gjeld		13 425 848	8 244 275
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 539 378	9 511 455



Organisasjonsnr: 920 207 766
UBIQ AEROSPACE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
21.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

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

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

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Sjøgangen 6
N-7010 Trondheim

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

Til generalforsamlingen i Ubiq Aerospace AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ubiq Aerospace AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 til årsregnskapet, som angir at selskapets kortsiktige gjeld overstiger selskapets omløpsmidler med kr. 5 712 836 per 31. desember 2023, og at det dermed er usikkerhet knyttet til om selskapet har likviditet til å innfri alle sine kortsiktige forpliktelser. Det angis videre at selskapet er avhengig av likviditetstilførsel, enten gjennom salg av selskapets produkter og / eller kapitaltilførsel, og at det er knyttet usikkerhet til disse forholdene. Som angitt i note 7, indikerer disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

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



for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 25. juni 2024

KPMG AS

Karin Johnsen
Statsautorisert revisor



DocuSign Envelope ID: CAF9C3B9-D4C0-4C88-9D3B-D43317179874

Årsregnskap 2023 Ubiq Aerospace AS

Organisasjonsnr: 920 207 766



DocuSign Envelope ID: CAF9C3B9-D4C0-4C88-9D3B-D43317179874

Resultatregnskap Ubiq Aerospace AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 351 233	70 031
Offentlig tilskudd	1	77 317	0
Sum driftsinntekter		6 428 550	70 031
Lønnskostnad	2	4 848 867	2 294 526
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 109 220	324 711
Annen driftskostnad		6 308 556	6 675 979
Sum driftskostnader		12 266 643	9 295 216
Driftsresultat		-5 838 093	-9 225 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 994	7 405
Annen finansinntekt		19 895	20 100
Annen rentekostnad		442 043	44 843
Annen finanskostnad		281 664	198 164
Resultat av finansposter		-685 817	-215 501
Resultat før skattekostnad		-6 523 910	-9 440 686
Skattekostnad på resultat	4	0	0
Årsresultat		-6 523 910	-9 440 686
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	6 523 910	9 440 686
Sum overføringer		-6 523 910	-9 440 686



DocuSign Envelope ID: CAF9C3B9-D4C0-4C88-9D3B-D43317179874

Balanse Ubiq Aerospace AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utvikling	1	14 071 837	4 146 845
Konsesjoner, patenter o.l.		140 173	163 535
Sum immaterielle eiendeler		14 212 010	4 310 380
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	344 714	464 916
Sum varige driftsmidler	3	344 714	464 916
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		276 110	3 930
Sum finansielle anleggsmidler		276 110	3 930
Sum anleggsmidler		14 832 834	4 779 226
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	495 335
Andre kortsiktige fordringer		2 980 965	3 627 793
Sum fordringer		2 980 965	4 123 128
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	725 579	609 101
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		725 579	609 101
Sum omløpsmidler		3 706 544	4 732 229
Sum eiendeler		18 539 378	9 511 455



DocuSign Envelope ID: CAF9C3B9-D4C0-4C88-9D3B-D43317179874


Balanse Ubiq Aerospace AS


Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	183 053	173 887
Egne aksjer		-150	0
Overkurs	5	4 937 962	1 093 293
Sum innskutt egenkapital		5 120 865	1 267 180
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-7 335	0
Sum opptjent egenkapital		-7 335	0
Sum egenkapital		5 113 530	1 267 180
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 000 000	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	1 623 072	1 848 762
Leverandørgjeld		4 694 831	3 214 977
Skyldig offentlige avgifter		1 182 096	1 193 627
Annen kortsiktig gjeld		1 925 849	1 986 909
Sum kortsiktig gjeld		9 425 848	8 244 275
Sum gjeld		13 425 848	8 244 275
Sum egenkapital og gjeld		18 539 378	9 511 455

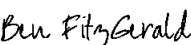
Trondheim, 05.06.2024
Styret i Ubiq Aerospace AS

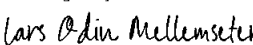
DocuSigned by:

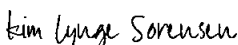
Kristin Jørstad
styreleder

DocuSigned by:

Tor Arne Johansen
styremedlem

DocuSigned by:

Kasper Trolle Borup
styremedlem

DocuSigned by:

Ben FitzGerald
styremedlem

DocuSigned by:

Lars Odin Møllemeiser
styremedlem

DocuSigned by:

Kim Lyngø Sørensen
daglig leder



DocuSign Envelope ID: CAF9C3B9-D4C0-4C88-9D3B-D43317179874

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Fordringer

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

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



DocuSign Envelope ID: CAF9C3B9-D4C0-4C88-9D3B-D43317179874

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Forskning og utvikling

Tilskudd	Beløp
Norges Forskningsråd	5 464 757
SkatteFUNN	318 402
Annen offentlig støtte samarbeidsprosjekter	70 000
Sum	5 853 159

UBIQ Aerospace har i 2023 hatt pågående utviklingsprosjekter som har mottatt støtte fra blant annet Skattefunn og Norges Forskningsråd. Netto tilskudd skyldig / tilgode presenteres som fordring / gjeld i balansen. Av SkatteFUNN er 7 316 kr av beløpet tilbakebetaling av avkortet beløp fra 2022. Tilskudd for 2023 utgjør kr 312 074.

Sum inntektsførte tilskudd består av annen offentlig støtte fra samarbeidsprosjekter på 70 000 kr og tilbakebetalt SkatteFUNN på 7 316 kr.

I 2022 ble det gjort en prinsippendring for regnskapsbehandlingen av FOU. Endringen er fra kostnadsføring til netto aktivering. I 2021 ble alle FoU kostnadene ført i resultatregnskapet og tilskuddsinntekter ble inntektsført. Nå aktiveres alle FOU kostnader, fratrukket tilknyttede FOU inntekter i balansen.

	2023	2022
Inntekt annen offentlig støtte	0	70 031
Inntekt Skattefunn	312 074	1 663 125
Inntekt Forskningsrådet	5 464 757	6 311 273
Aktiverede inntekter	5 776 831	8 044 429
Aktiverede lønnskostnader	12 941 372	12 911 332
Aktiverede prosjektkostnader	3 588 831	3 965 127
SUM Netto balanseført FOU	10 753 372	8 832 030

Selskapet forventer at samlet inntjening av pågående forskning og utvikling motsvarer minst medgåtte samlede utgifter.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	14 843 040	12 722 423
Arbeidsgiveravgift	2 208 418	1 858 494
Pensjonskostnader	315 646	288 623
Andre ytelser	423 136	336 317
Aktivering lønnskostnader	-12 941 372	-12 911 332
Sum	4 848 867	2 294 526

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	21	19
--	----	----



DocuSign Envelope ID: CAF9C3B9-D4C0-4C88-9D3B-D43317179874

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner og patenter
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	104 303	739 888	233 621
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	136 286		
+ Tilgang egenproduserte driftsmidler			
= Anskaffelseskost 31.12.23	240 590	739 888	233 621
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	73 024	562 739	93 449
= Bokført verdi 31.12.23	167 565	177 148	140 173
Årets ordinære avskrivninger	50 059	206 430	23 362
Økonomisk levetid	3 år	0-3 år	5 år

	Utvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 146 845	5 224 657
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	-311 086	-174 800
+ Tilgang egenproduserte driftsmidler	11 065 447	11 065 447
= Anskaffelseskost 31.12.23	14 901 206	16 115 305
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	829 369	1 558 581
= Bokført verdi 31.12.23	14 071 837	14 556 724
Årets ordinære avskrivninger	829 369	1 109 220
Økonomisk levetid	5 år	



DocuSign Envelope ID: CAF9C3B9-D4C0-4C88-9D3B-D43317179874

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-6 523 910	-9 440 686
Permanente forskjeller	-271 818	-1 631 584
Endring i midlertidige forskjeller	65 326	1 733 839
Skattepliktig inntekt	-6 730 403	-9 338 432
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1 692 661	-1 627 335	65 326
Sum	-1 692 661	-1 627 335	65 326
Akkumulert fremførbart underskudd	-30 517 026	-23 786 624	6 730 403
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	32 209 688	25 413 959	-6 795 729
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Skattefunn er en permanent forskjell. Det må derfor gjøres en regulering i grunnlag for beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel, for å øke grunnlaget for utsatt skatt. Dette fordi bruttoføring skattemessig må løses via midlertidige forskjeller for å få riktig skattemessig inntekt, men skal ikke ha innvirkning på den utsatte skatteforpliktelsen.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen EK	Sum egenkapital
Pr. 01.01	173 887	0	1 093 293	0	1 267 180
Kapitalforhøyelse	9 166	0	10 368 579	0	10 377 745
Kjøp av egne aksjer		-750		-36 675	-37 425
Salg av egne aksjer		600		29 340	29 940
Årets resultat				-6 523 910	-6 523 910
Overført overkurs			-6 523 910	6 523 910	0
Pr 31.12	183 053	-150	4 937 962	-7 335	5 113 530



DocuSign Envelope ID: CAF9C3B9-D4C0-4C88-9D3B-D43317179874

Noter til regnskapet 2023

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 725 579.

Selskapet har fått innvilget kassekreditt. Er bokført som gjeld til kredittinstitusjon.

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets kortsiktige gjeld overstiger selskapets omløpsmidler med totalt NOK 5 719 304 per balansedagen i regnskapsåret 2023, og det foreligger dermed en usikkerhet vedrørende om selskapet har likviditet til å innfri alle sine kortsiktige forpliktelser.

Dette er et oppstartsselskap, der utvikling av teknologi har vært ledelsens hovedfokus. Selskapet står nå i en fase der produktet tas til markedet, og ledelsen forventer økte salgsinntekter i 2024. Den anstrengte likviditetssituasjonen gjør at selskapets eiere vurderer fortløpende behovet for å øke selskapets egenkapital og arbeidskapital. Det er i april og mai 2024 tilført likviditet gjennom innlån fra nåværende eiere på 10,5 MNOK.

Selskapet har mulighet til å redusere sine kostnader, men det er likevel avhengig av ytterligere likviditetstilførsel, enten gjennom salg av selskapets produkter og / eller kapitaltilførsel. Det er knyttet usikkerhet til disse forholdene, noe som gjør at det er tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

Note 8 Kortsiktig og langsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 623 072	1 848 762
Sum	1 623 072	1 848 762

Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner består i sin helhet av kassekreditt til SMN

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Annen langsiktig gjeld	4 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld	4 000 000	0

Øvrig langsiktig gjeld er vekstlån fra SMN og Innovasjon Norge. Løpetiden er på 6 år. Lånet er tatt opp med pant i driftstilbehør og factoringavtale.