



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 742 484
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ITERATE HOLDING AS
Forretningsadresse:	Ankerveien 51D 0785 OSLO

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Stein Hovland Kvarud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.11.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 12.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	50 493	32 090
Sum kostnader		50 493	32 090
Driftsresultat		-50 493	-32 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		-942 812	4 000 000
Annen renteinntekt		100 915	33 419
Sum finansinntekter		-841 897	4 033 419
Netto finans		-841 897	4 033 419
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	11 093	1 391
Ordinært resultat etter skattekostnad		-903 482	3 999 938
Årsresultat		-903 482	3 999 938
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-903 482	3 999 938
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-903 482	3 999 938
Sum overføringer og disponeringer		-903 482	3 999 938



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	264 126	264 126
Andre langsiktige fordringer		3 696 179	1 915 502
Sum finansielle anleggsmidler		3 960 305	2 179 628
Sum anleggsmidler		3 960 305	2 179 628
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		1 541 037	4 270 588
Sum fordringer		1 541 037	4 270 588
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		126 708	71 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 708	71 614
Sum omløpsmidler		1 667 744	4 342 202
SUM EIENDELER		5 628 049	6 521 830
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	105 000	105 000
Overkurs	4	995 000	995 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	4	4 516 956	5 420 439
Sum opptjent egenkapital		4 516 956	5 420 439
Sum egenkapital		5 616 956	6 520 439
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		11 093	1 391
Sum kortsiktig gjeld		11 093	1 391
Sum gjeld		11 093	1 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 628 049	6 521 830



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	88 869 951	
Annen driftsinntekt	1	129 731	
Sum inntekter		88 999 682	0
Kostnader			
Varekostnad		16 362 933	
Lønnskostnader m.m	2	59 348 566	
Avskrivninger på driftsmidler	3	1 120 759	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	187 807	
Andre driftskostnader		10 664 056	
Sum kostnader		87 684 121	0
Driftsresultat		1 315 561	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	94 407	
Annen finansinntekt	4	-896 311	
Sum finansinntekter		-801 904	
Annen rentekostnad	4	527 526	
Andre finanskostnader	4	22 583	
Sum finanskostnader	4	550 109	
Netto finans		-1 352 013	
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 452	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	244 532	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-280 984	0
Årsresultat		-280 984	0
Minoritetsinteresser	7	186 774	
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-467 758	



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital	7	-467 758	
Sum overføringer og disponeringer		-467 758	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	4 084 769	
Sum immaterielle eiendeler		4 084 769	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	302 548	
Sum varige driftsmidler		302 548	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investeringer i aksjer og andeler	9	7 205 168	
Andre langsiktige fordringer	10	4 860 364	
Sum finansielle anleggsmidler		12 065 532	
Sum anleggsmidler		16 452 849	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	21 265 129	
Andre kortsiktige fordringer	10	15 886 481	
Sum fordringer		37 151 610	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	12	3 496 779	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 496 779	
Sum omløpsmidler		40 648 389	0
SUM EIENDELER		57 101 238	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,13	105 000	
Overkurs	7	995 000	
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	17 707 182	
Minoritetsinteresser	7	4 395 680	
Sum opptjent egenkapital		22 102 862	
Sum egenkapital		23 202 862	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5,6	80 568	
Sum avsetninger for forpliktelser		80 568	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	8 800 000	
Sum annen langsiktig gjeld		8 800 000	
Sum langsiktig gjeld		8 880 568	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		1 076	
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 500 000	
Leverandørgjeld	10	4 106 923	
Betalbar skatt	5,6	238 093	
Skyldige offentlige avgifter		9 391 354	
Annen kortsiktig gjeld	10	9 780 363	
Sum kortsiktig gjeld		25 017 809	
Sum gjeld		33 898 377	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 101 239	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 943625

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 742 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ITERATE HOLDING AS
Forretningsadresse: Ankerveien 51D
0785 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stein Hovland Kvarud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.11.2022

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

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

Brønnøysundregistrene, 21.11.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 742 484
ITERATE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	50 493	32 090
Sum kostnader		50 493	32 090
Driftsresultat		-50 493	-32 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		-942 812	4 000 000
Annen renteinntekt		100 915	33 419
Sum finansinntekter		-841 897	4 033 419
Netto finans		-841 897	4 033 419
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	11 093	1 391
Ordinært resultat etter skattekostnad		-903 482	3 999 938
Årsresultat		-903 482	3 999 938
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-903 482	3 999 938
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-903 482	3 999 938
Sum overføringer og disponeringer		-903 482	3 999 938



Organisasjonsnr: 991 742 484
ITERATE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5	264 126	264 126
Andre langsiktige fordringer	3 696 179	1 915 502
Sum finansielle anleggsmidler	3 960 305	2 179 628
Sum anleggsmidler	3 960 305	2 179 628

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Konsernfordringer	1 541 037	4 270 588
Sum fordringer	1 541 037	4 270 588

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	126 708	71 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	126 708	71 614
Sum omløpsmidler	1 667 744	4 342 202

SUM EIENDELER 5 628 049 6 521 830

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4, 6	105 000	105 000
Overkurs	4	995 000	995 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	4 516 956	5 420 439
Sum opptjent egenkapital		4 516 956	5 420 439

Sum egenkapital 5 616 956 6 520 439

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	11 093	1 391
Sum kortsiktig gjeld	11 093	1 391
Sum gjeld	11 093	1 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 628 049	6 521 830



Organisasjonsnr: 991 742 484
ITERATE HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	88 869 951	
Annen driftsinntekt	1	129 731	
Sum inntekter		88 999 682	0
Kostnader			
Varekostnad		16 362 933	
Lønnskostnader m.m	2	59 348 566	
Avskrivninger på driftsmidler	3	1 120 759	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	187 807	
Andre driftskostnader		10 664 056	
Sum kostnader		87 684 121	0
Driftsresultat		1 315 561	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	94 407	
Annen finansinntekt	4	-896 311	
Sum finansinntekter		-801 904	
Annen rentekostnad	4	527 526	
Andre finanskostnader	4	22 583	
Sum finanskostnader	4	550 109	
Netto finans		-1 352 013	
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 452	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	244 532	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-280 984	0
Årsresultat		-280 984	0
Minoritetsinteresser	7	186 774	
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-467 758	
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital	7	-467 758	
Sum overføringer og disponeringer		-467 758	





Organisasjonsnr: 991 742 484
ITERATE HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3	4 084 769	
Sum immaterielle eiendeler		4 084 769	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	302 548	
Sum varige driftsmidler		302 548	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investeringer i aksjer og andeler	9	7 205 168	
Andre langsiktige fordringer	10	4 860 364	
Sum finansielle anleggsmidler		12 065 532	
Sum anleggsmidler		16 452 849	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	21 265 129	
Andre kortsiktige fordringer	10	15 886 481	
Sum fordringer		37 151 610	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	12	3 496 779	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 496 779	
Sum omløpsmidler		40 648 389	0
SUM EIENDELER		57 101 238	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,13	105 000	
Overkurs	7	995 000	



Sum innskutt egenkapital		1 100 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	17 707 182	
Minoritetsinteresser	7	4 395 680	
Sum opptjent egenkapital		22 102 862	
Sum egenkapital		23 202 862	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5,6	80 568	
Sum avsetninger for forpliktelser		80 568	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	8 800 000	
Sum annen langsiktig gjeld		8 800 000	
Sum langsiktig gjeld		8 880 568	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		1 076	
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 500 000	
Leverandørgjeld	10	4 106 923	
Betalbar skatt	5,6	238 093	
Skyldige offentlige avgifter		9 391 354	
Annen kortsiktig gjeld	10	9 780 363	
Sum kortsiktig gjeld		25 017 809	
Sum gjeld		33 898 377	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 101 239	0



Organisasjonsnr: 991 742 484
ITERATE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Organisasjonsnr: 991 742 484
ITERATE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
70.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Konsernregnskap 2021

for

Iterate Holding AS

org.nr 991742484

Årsberetning
Årsregnskap
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter



RESULTATREGNSKAP (NOK)

Mor 2021	Note		Note	Konsern 2021
		DRIFTSINNETEKTER		
-		Salgsinntekt	1	88.869.951
		Annen driftsinntekt	1	129.731
-		Sum driftsinntekter		88.999.682
		DRIFTSKOSTNADER		
		Varekostnad		16.362.933
-		Lønnskostnader m.m	2	59.348.566
-		Avskrivinger på driftsmidler	3	1.120.759
		Nedskrivning av driftsmidler	3	187.807
50.493		Andre driftskostnader		10.664.056
50.493		Sum driftskostnader		87.684.122
- 50.493		DRIFTSRESULTAT		1.315.560
		FINANSINNETEKTER OG- KOSTNADER		
-		Annen renteinntekt	4	94.407
100.915	4	Annen finansinntekt	4	- 896.311
- 942.812	4	Andre rentekostnader	4	- 527.526
-		Andre finanskostnader	4	- 22.583
- 841.897		Resultat av finansposter		-1.352.013
- 892.390		Ordinært resultat før skattekostnad		- 36.453
- 11.093		Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	- 244.532
- 903.483		Årsresultat før andel minoritetsinteresser		- 280.985
-		Ikke-kontrollerende eierinteresses andel av årets re	7	186.774
- 903.483		Årsresultat etter fradrag for min.int.		- 467.759
-		Overføringer egenkapital min.int.	7	186.774
- 903.483		Overføring annen EK	7	- 467.759
-		Overføringer fra overkurs		-
		Overført udekket tap		-
- 903.483		Sum overført		- 280.985



Iterate Holding AS

Iterate Holding konsern

Mor 2021	Note	BALANSE (NOK)	Note	Konsern 2021	Konsern 2020 (ia)
		ANLEGGSMIDLER			
-		Forskning og utvikling	3	4.084.769	-
-		Konsesjoner, patenter, lisense o.l		-	-
-		Utsatt skattefordel		-	-
-		Immaterielle eiendeler		-	-
-		Goodwill		-	-
		SUM IMMATERIELLE EIENDELER		4.084.769	-
		VARIGE DRIFTSMIDLER			
-		Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l	3	302.548	-
		Sum varige driftsmidler		302.548	-
		FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
264.126		Investeringer i datterselskap	8	-	-
-		Investeringer i tilknyttet selskap		-	-
-		Lån til foretak i samme konsern		-	-
-		Lån til tilknyttet selskap		-	-
-		Investeringer i aksjer og andeler	9	7.205.168	-
3.696.179		Andre langsiktige fordringer	10	4.860.364	-
3.960.305		Sum finansielle fordringer		12.065.532	-
3.960.305		SUM ANLEGGSMIDLER		16.452.849	-
		OMLØPSMIDLER			
-		Fordringer		-	-
-		Kundefordringer	11	21.265.129	-
1.541.037	10	Fordringer på konsernselskap		-	-
-		Andre kortsiktige fordringer	10	15.886.481	-
1.541.037		SUM FORDRINGER		37.151.610	-
126.708		Bankinnskudd og kontanter	12	3.496.779	-
1.667.745		SUM OMLØPSMIDLER		40.648.390	-
5.628.050		SUM EIENDELER		57.101.239	-



EGENKAPITAL OG GJELD			
	Innskutt egenkapital		
105.000	Aksjekapital	7,13	105.000
-	Ikke registrert selskapskapital		-
995.000	Overkurs	7	995.000
-	Annen innskutt egenkapital		-
-	Egne aksjer		-
1.100.000	SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		1.100.000
	Opptjent egenkapital		-
4.516.956	Annen egenkapital	7	17.707.182
	Udekket tap		-
4.516.956	SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		17.707.182
	Ikke-kontrollerende eierinteresse	7	4.395.680
5.616.956	SUM EGENKAPITAL		23.202.861
	Gjeld		
	Avsetninger for forpliktelser		
	Utsatt skatt	5,6	80.568
-	SUM AVSETNINGER FOR FORPLIKTELSE		80.568
	Gjeld		
-	Langsiktig konserngjeld		-
-	Øvrige langsiktig gjeld	11	8.800.000
-	SUM LANGSIKTIG GJELD		8.800.000
	Kortsiktig gjeld		
	Konvertible lån		1.076
	Gjeld til kredittinstitusjoner		1.500.000
-	Leverandørgjeld	10	4.106.923
11.093	Betalbar skatt	5,6	238.093
-	Skyldige offentlige avgifter		9.391.354
	Utbytte		-
	Annen kortsiktig gjeld	10	9.780.363
11.093	SUM KORTSIKTIG GJELD		25.017.808
11.093	SUM GJELD		33.898.376
5.628.049	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57.101.239

Sted/dato: Oslo, xx.10.2022





Kontantstrømoppstilling Iterate Holding AS

Mor

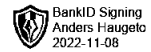
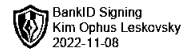
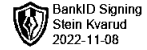
Konsem

 BankID Signing
Stein Kvarud
2022-11-08

 BankID Signing
Kim Ophus Leskovsky
2022-11-08

 BankID Signing
Anders Haugeto
2022-11-08

2021	Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2021
-892.390	Resultat før skattekostnad	-36.453
1.391	- Periodens betalte skatt	-1.391
0	+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-3.762
0	+ Ordinære avskrivninger	1.121.267
0	+ Nedskrivning anleggsmiddel	187.807
0	+/- Endring i kundefordringer	-1.149.800
0	+/- Endring i leverandørgjeld	-2.083.428
0	+/- Endring i andre tidsavgrensninger	2.203.923
2.729.552	+/- Poster klassifisert som inv./finansieringsaktiviteter	-12.655
1.835.771	= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	225.508
	Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	
0	- innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	4.586.052
0	- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-5.050.566
0	+ Innbet ved salg av aksjer og andeler	0
-1.780.677	- Utb. ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-2.504.035
	+/- Inn/utbetaling andre investeringer	-1.780.677
-1.780.677	= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-4.749.226
	Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	
0	+ Innbetalinger av egenkapital	2.356.344
0	- Utbetalinger av egenkapital (utbytte)	993.041
0	= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	3.349.385
55.094	= Netto endring i kontanter mv	-1.174.334
71.614	+ Beholdning av kontanter 01.01.	4.671.114
126.708	= Kontantbeholdning 31.12.	3.496.779
126.708	Kontantbehold iflg konsemregnskap	3.496.779
0	Differanse	0



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Generelle konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet. I konsernregnskapet erstattes postene aksjer i datterselskap i selskapsregnskapet med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datter-selskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi utover det som kan henføres til identifiserbare eiendeler eller gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Konsernet bruker ikke "full goodwill" - metoden. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over oppkjøpte eiendelens forventede resterende levetid.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflytte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssettene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Aksjer i datterselskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskap.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.



Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter. Resultatposter er blitt omregnet etter gjennomsnittlig valutakurs for regnskapsåret.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



Noter

Note 1 - Inntekter

	Iterate AS	Iterate SP Zoo	Iterate Holding AS	Elimineringer	Konsern
Salgsinntekt	88.869.951	259.552	-	259.552	88.869.951
Annen salgsinntekt	129.731	-	-	-	129.731
Sum omsetning	88.999.682	259.552	-	259.552	88.999.682

Omsetning fra Iterate SP Zoo er i sin helhet kostnader i Iterate AS og eliminert på konsernivå.

Note 2 - Lønnskostnader, godtgjørelser mv.

	2021	2020
Konsernet		
Lønn	54.475.172	46.365.930
Arbeidgiveravgift	8.195.728	6.467.130
Pensjonskostnader	2.936.736	2.353.907
Andre ytelser	- 704.200	702.090
Aktiverte lønnskostnader (FOU)	- 5.554.869	- 5.093.301
Totalt	59.348.566	50.795.756

Morselskap

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Konsern

Konsernet har i gjennomsnitt sysselsatt 70 årsverk. 69 av årsverken tilhører Iterate AS, mens 1 årsverk tilhører Iterate SP Zoo. Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Morselskap

Ytelser til ledende personer

Morselskapet har ikke daglig leder og det gis ikke styrehonorar for styret.

Konsernet

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret*
Lønn	2.096.230	-
Pensjonskostnader	80.146	-
Annen godtgjørelse	15.701	-
Sum	2.192.077	-

* Enkelte styremedlemmer er ordinært ansatte i selskapet, men mottar ikke styrehonorar.

Godtgjørelse til revisor

	Morselskap	Konsern
Revisjon	28.750	145.750
Annen bistand		22.000
	28.750	167.750



Note 3 - Fou og varige driftsmidler

Konsernet	Inventar	Kontor- maskiner	FOU	SUM
Anskaffelseskost 1/1	602.340	1.364.078	7.873.978	9.840.396
Tilgang	0	13.710	4.859.118	4.872.828
Avgang	0	0	826.498	826.498
Anskaffelseskost 31/12	602.340	1.377.788	11.906.598	13.886.726
Akk. Av/nedskr. Pr 31/12.	602.340	1.075.240	7.821.829	9.499.409
Balansført verdi pr 31/12	0	302.548	4.084.769	4.387.317
Prosentstørrelse for ord.avskr.	30 %	30 %	5 år	
Årets avskrivninger	23.901	369.549	727.309	1.120.759

Note 4 - Finansposter

Finansinntekter	Iterate AS	Iterate SP Zoo	Iterate Holding AS	Elimineringer	Konsern
Annen renteinntekt	13.711		100.915	20.219	94.407
Annen finansinntekt	1.413		942.812	-	941.399
Annen finansinntekt	45.088				45.088
Sum finansinntekter	60.211	-	841.897	20.219	801.904
Finanskostnader					
Annen rentekostnad	547.745			20.219	527.526
Annen finanskostnad (disagio)	22.583				22.583
Sum finanskostnader	570.328	-	-	20.219	550.109
Resultat av finansposter	-	510.117	-	-	1.352.013

Negativ finansinntekt på NOK 942 812 er en korrigering av inntektsført utbyttet fra datterselskapet Iterate AS ved årsregnskapet for 2020.



Note 5 - Skattekostnad på ordinær resultat

	Konsernet		Morselskapet
Resultat før skatt	-	36.453	- 892.389
Permanente forskjeller		956.399	942.812
Ikke-norsk beskatningsområde		191.563	
Endring midlertidige forskjeller	-	29.269	-
Grunnlag skattekostnad		1.082.240	50.422
Årets skattesats		22 %	22 %
Årets skattesats i % av grunnlag årets skattekostnad		238.093	11.093
Årets skattekostnad		244.532	11.093
Differanse	-	6.439	- 0

Forklaring differanse

Oppjustering utsatt skattefordel	6.439
----------------------------------	-------

	Konsernet	Morselskapet
	2.021	2021
Betalbar skatt	238.093	11.093
Endring i utsatt skatt/skattefordel	6.439	
Samlede ordinære skattekostnader	244.532	11.093

Note 6 - Utsatt skatt

	Konsernet		Morselskapet			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Midl. forskjeller						
Driftsmidler	- 256.670	- 311.931	55.261			
Gevinst/tapskonto	622.890	648.882	25.992			
Sum	366.220	336.951	29.269			
Sum grunnlag	366.220	336.951	29.269			
Utsatt skatt (22%)	80.568	74.129	6.439			
Herav bokført	80.568	74.129	6.439			





Note 7 - Egenkapital

 BankID Signing
Stein Kvarud
2022-11-08

 BankID Signing
Kim Ophus Leskovsky
2022-11-08

 BankID Signing
Anders Haugeto
2022-11-08

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritet	egenkapital
Konsernet						
Egenkapital 1.1	105.000		995.000	18.174.941	4.208.905	23.483.846
Kapitalforhøyelse	-	-				-
Avsatt utbytte						-
+/- andre transaksjoner						-
Gevinst tilført kapital fra minoritet						-
Årsresultat			-	467.759	186.775	280.984
Egenkapital 31.12.21	105.000	-	995.000	17.707.182	4.395.680	23.202.861

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Morselskap					
Egenkapital 1.1	105.000	995.000		5.420.439	6.520.439
Årsresultat	-	-		903.482	903.482
Avsatt utbytte					-
Andre transaksjoner					-
Egenkapital 31.12.2021	105.000	995.000	-	4.516.957	5.616.956

Note 8 - Investering i datterselskap

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2021

	Forretningskontor	Eierandel
Morselskap:		
Iterate Holding AS	OSLO	
Datterselskaper:		
Iterate AS	Oslo, Norge	75,17 %
Iterate SP Zoo	Wroclaw, Polen	92,00 %

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Iterate AS	75,17 %	75,17 %	814.060	17.637.434
Iterate SP Zoo	92,00 %	92,00 %	191.547	212.597



Note 9 - Aksjer og andeler

Gjennom datterselskapet Iterate AS har konsernet følgende aksjeinvesteringer i andre selskap:

Selskap	Kostpris	Balansført	Utbytte
Northern Playground AS	437.300	437.300	
Woolit AS	7.500	7.500	
Dagens Mothership AS	1.627.400	1.627.400	
Pi4awd AS	1.800.014	1.800.014	
Nettbonus.no AS	2.371.560	2.371.560	
Vake AS	7.350	7.350	
Arway Ltd	292.380	292.380	
HL Acquisition, Inc	254.913	254.913	
FC Quiz AS	900	900	
Flow Technologies AS	6.401	6.401	
Retailfuel AS	288.950	288.950	
Interpretify AS	110.500	110.500	
SUM	7.205.168	7.205.168	0

Aksjene er bokført til den laveste verdien av kostpris og virkelig verdi, etter laveste verdis prinsipp.

Note 10 - Fordringer, gjeld og konserninterne balanseposter

Oversikt pr. 31.12.2021	Iterate SP Zoo	Iterate AS	Iterate Holding AS	Konsern
Fordringer med forfall > 1 år	-	-	-	-
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	-	727.272	-	727.272

Morselskapet Iterate Holding AS har en konsernfordring på NOK 1 541 036 på Iterate AS. Balanseposten er renteberegnet med 5% på selskapsnivå, og eliminert på konsernnivå.

Iterate SP Zoo har en kundefordring på NOK 26 857 mot Iterate AS. Denne er eliminert på konsernnivå.

Pr. 31.12.2021 har konsernet, via Iterate Holding AS, en fordring til Blommenholding AS på NOK 3 696 179. Blommenholding AS eier 24,476% av aksjene til Iterate Holding AS.



Note 11 - Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	8.800.000	5.000.000
Factoringavtale	15.000.000	17.000.000
Selvskyldnergaranti / Leiegaranti næring	3.425.000	3.425.000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	27.225.000	25.425.000
Driftstilbehør	4.379.132	6.343.145
Kundefordringer	13.854.584	9.171.202
Sum	18.233.716	15.514.347



Note 12 - Bankinnskudd, kontanter o.l

	2021
Skattetreksinnskudd	
Konsernet	2.716.089
Morselskapet	-

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2021 er 2 600 936,-. Det er dermed en overdekning på kr 115 126,-.

Note 13 - Aksjekapital

Selskapet har 1 050 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 105 000,-
Selskapet har 4 aksjonærer. Følgende 4 aksjonærer eier mer enn 1 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
WORLD WINE WEB AS	995315688	324	30,86 %
KOSMOS INVESTERINGSSKAB AS	995315726	324	30,86 %
BLOMMENHOLDING AS	917726574	257	24,48 %
KVARUD INVEST AS	895315702	145	13,81 %
Totalt			100,00 %
Øvrige aksjonærer			0,00 %
Sum			100,00 %

Rune Larsen, daglig leder i Iterate AS eier 24,48% av aksjene i Iterate Holding AS gjennom Blommenholding AS
Stein Hovland Kvarud, styreleder i Iterate Holding AS eier 13,81% av aksjene i Iterate Holding AS gjennom Kvarud Invest AS
Kim Ophus Leskovsky, styremedlem i Iterate Holding AS eier 30,86% av aksjene i Iterate Holding AS gjennom Kosmos Investeringsselskab AS
Anders Haugeto, styremedlem i Iterate Holding AS eier 30,86% av aksjene i Iterate Holding AS gjennom World Wine Web AS

Ingen av datterselskapene eier aksjer i morselskapet.

Note 14 - Valutajustering

Regnskapet til Iterate SP Zoo er i utgangspunktet fremstilt i lokal valuta (Polske Zloty). Ved omregning av resultatposter til NOK er det benyttet gjennomsnittlig valutakurs for regnskapsåret 2021. Balanseposter er omregnet med valutakurs pr. 31.12.2021.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Iterate Holding AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Iterate Holding AS'** årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet som viser et underskudd på **NOK 903 483**, og består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som viser et underskudd på **NOK 280 985**, og består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 og konsernet 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 (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapets konsernregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av konsernregnskap.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2022 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2022 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 9. november 2022

CROWE PARTNER REVISJON AS

Aksel B. Stenhamar
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.
© 2022 Crowe Partner Revisjon AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Stenhamar, Aksel Bøe
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

09.11.2022 11.55.23

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Iterate Holding AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Iterate Holding AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har hatt null årsverk i 2021.

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon, og har ikke en slik avtale.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	0	0
Totalt	0	0

Ytelser til ledende personer og revisor

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	28 750
Samlet honorar til revisor	28 750

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-892 389
+ Permanente og andre forskjeller	942 812
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	50 422

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	11 093
= Sum betalbar skatt	11 093
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	11 093
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	11 093
= Betalbar skatt i balansen	11 093



Iterate Holding AS

Noter 2021

Note 3 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
= Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	105 000	5 420 439	6 520 439
Anvendt til årsresultat		-903 482	-903 482
Pr 31.12.	105 000	4 516 956	5 616 956

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2021:

	Forretningskontor	Eierandel
<u>Morselskap:</u>		
Iterate Holding AS	OSLO	
<u>Datterselskaper:</u>		
Iterate AS		75,17 %
Iterate SP Zoo		92,00 %

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Iterate AS	75,17 %	75,17 %	814 060	17 637 434
Iterate SP Zoo	92,00 %	92,00 %	-191 547	212 597

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 050 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 105 000.



Iterate Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	50 493	32 090
Sum driftskostnader		50 493	32 090
DRIFTSRESULTAT		(50 493)	(32 090)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		(942 812)	4 000 000
Annen renteinntekt		100 915	33 419
Sum finansinntekter		(841 897)	4 033 419
NETTO FINANSPOSTER		(841 897)	4 033 419
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(892 389)	4 001 329
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	11 093	1 391
ORDINÆRT RESULTAT		(903 482)	3 999 938
ÅRSRESULTAT		(903 482)	3 999 938
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(903 482)	3 999 938
SUM OVERF. OG DISP.		(903 482)	3 999 938



Iterate Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	264 126	264 126
Andre langsiktige fordringer		3 696 179	1 915 502
Sum finansielle anleggsmidler		3 960 305	2 179 628
SUM ANLEGGSMIDLER		3 960 305	2 179 628
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		1 541 037	4 270 588
Sum fordringer		1 541 037	4 270 588
Bankinnskudd, kontanter o.l.		126 708	71 614
SUM OMLØPSMIDLER		1 667 744	4 342 202
SUM EIENDELER		5 628 049	6 521 830



Iterate Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	105 000	105 000
Overkurs	4	995 000	995 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 516 956	5 420 439
Sum opptjent egenkapital		4 516 956	5 420 439
SUM EGENKAPITAL		5 616 956	6 520 439
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt		11 093	1 391
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 093	1 391
SUM GJELD		11 093	1 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 628 049	6 521 830

Oslo, 28.03.2022

Stein Hovland Kvarud
Styrets Leder

Kim Ophus Leskovsky
Styremedlem

Anders Haugeto
Styremedlem



**Årsregnskap 2021
for**

Iterate Holding AS

Foretaksnr. 991742484

Regnskapet er utarbeidet av



Autorisert regnskapsførerselskap