



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---|
| Organisasjonsnummer: | 921 374 364 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | IMPACT NORDIC GROUP AS |
| Forretningsadresse: | Business Village Grundingen 6 0250 OSLO |

Regnskapsår

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

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Bølgen Økonomipartner AS V/Remi H |
|--|-----------------------------------|

| | |
|---|------------|
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 10.06.2022 |
|---|------------|

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2023





Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 188 449 | 355 019 |
| Sum inntekter | | 188 449 | 355 019 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 402 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 373 036 | 563 634 |
| Sum kostnader | | 382 438 | 563 634 |
| Driftsresultat | | -193 989 | -208 615 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 178 927 | 137 159 |
| Annen finansinntekt | | 143 | 254 |
| Sum finansinntekter | | 179 070 | 137 413 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 881 314 | |
| Annen finanskostnad | | 84 913 | 117 318 |
| Sum finanskostnader | | 966 227 | 117 318 |
| Netto finans | | -787 157 | 20 095 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -981 146 | -188 520 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -981 146 | -188 520 |
| Årsresultat | | -981 146 | -188 520 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | -981 146 | -188 520 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -981 146 | -188 520 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 995 044 | 68 133 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 6 058 303 | 4 764 039 |
| Andre fordringer | | 143 205 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 196 552 | 4 832 172 |
| Sum anleggsmidler | | 7 196 552 | 4 832 172 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 58 891 | |
| Andre fordringer | | 4 772 | |
| Sum fordringer | | 63 663 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 648 517 | 465 881 |
| Sum omløpsmidler | | 712 180 | 465 881 |
| SUM EIENDELER | | 7 908 732 | 5 298 053 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 4 000 000 | 3 000 000 |
| Overkurs | 3 | 3 022 809 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 022 809 | 3 000 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | | -1 006 045 |
| Sum opptjent egenkapital | | | -1 006 045 |
| Sum egenkapital | | 7 022 809 | 1 993 955 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | | 3 010 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 3 010 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 3 010 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 8 873 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 877 050 | 294 098 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 885 923 | 294 098 |
| Sum gjeld | | 885 923 | 3 304 098 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 908 732 | 5 298 053 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 495144

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 374 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMPACT NORDIC GROUP AS
Forretningsadresse: Business Village
Grindingen 6
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bølgen Økonomipartner AS V/Remi H
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 23.06.2022

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: 921 374 364
IMPACT NORDIC GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 188 449 | 355 019 |
| Sum inntekter | | 188 449 | 355 019 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 402 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 373 036 | 563 634 |
| Sum kostnader | | 382 438 | 563 634 |
| Driftsresultat | | -193 989 | -208 615 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 178 927 | 137 159 |
| Annen finansinntekt | | 143 | 254 |
| Sum finansinntekter | | 179 070 | 137 413 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 881 314 | |
| Annen finanskostnad | | 84 913 | 117 318 |
| Sum finanskostnader | | 966 227 | 117 318 |
| Netto finans | | -787 157 | 20 095 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -981 146 | -188 520 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -981 146 | -188 520 |
| Årsresultat | | -981 146 | -188 520 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | -981 146 | -188 520 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -981 146 | -188 520 |



Organisasjonsnr: 921 374 364
IMPACT NORDIC GROUP AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Investering i datterselskap | 5 | 995 044 | 68 133 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 6 058 303 | 4 764 039 |
| Andre fordringer | | 143 205 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 196 552 | 4 832 172 |
| Sum anleggsmidler | | 7 196 552 | 4 832 172 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|---------------|--|
| Kundefordringer | 6 | 58 891 | |
| Andre fordringer | | 4 772 | |
| Sum fordringer | | 63 663 | |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 648 517 | 465 881 |
|--|--|----------------|----------------|

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum omløpsmidler | | 712 180 | 465 881 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 7 908 732 | 5 298 053 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 2, 3 | 4 000 000 | 3 000 000 |
| Overkurs | 3 | 3 022 809 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 022 809 | 3 000 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|--|-------------------|
| Annen egenkapital | 3 | | -1 006 045 |
| Sum opptjent egenkapital | | | -1 006 045 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 7 022 809 | 1 993 955 |
|------------------------|--|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld



| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 3 010 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 010 000 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 3 010 000 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 8 873 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 877 050 | 294 098 |
| Sum kortsiktig gjeld | 885 923 | 294 098 |
| Sum gjeld | 885 923 | 3 304 098 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 7 908 732 | 5 298 053 |



Organisasjonsnr: 921 374 364
IMPACT NORDIC GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 40000.00 | 100.00 | 4000000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Trinfo AS | 18000.00 | 45.00% | Ordinære aksjer |
| HM Holding AS | 18000.00 | 45.00% | Ordinære aksjer |
| Frederic Taillier AS | 4000.00 | 10.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 40000.00 | 100.00% | |

Note
4

Lønn og ytelser

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

Det er ikke utbetalt honorarer til selskapets styre.

Note

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 26403.00 | 36000.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 11700.00 | 16500.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 38103.00 | 52500.00 |

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|---|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Impact Nordic Norway AS | 100.00% | 100.00% | -4177020.00 | 719194.00 |
| Impact Partnership Technology Sweden AB | 100.00% | 100.00% | 83682.00 | -842092.00 |
| Impact Nordic Denmark ApS | 100.00% | 100.00% | -646123.00 | -699851.00 |

Impact Nordic Denmark har ikke lyktes med sin oppstart i Danmark, og satsningen er inntil videre satt på vent. Aksjene er nedskrevet til kr 1 som har medført et regnskapsmessig kostnad i perioden på kr 54.873.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

| <u>Navn</u> | <u>Forretningskontor</u> |
|------------------------|--|
| Impact Nordic Group AS | Business Villagegründingen 6 0250 OSLO 0301 Oslo |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
Morselskapet er untatt fra å utarbeide konsernregnskap da det er definert som små foretak.

Note

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

Betalbar skatt i balansen

| <u>Omløpsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
|---------------------|------------------|------------------|----------------|

| <u>Skattemessig fremf. undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Impact Nordic Group AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

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

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Impact Nordic Group AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 40 000 | 100 | 4 000 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Trinfo AS, Styrets leder | 18 000 | 45 % | 45 % |
| HM Holding AS, Styremedlem | 18 000 | 45 % | 45 % |
| Frederic Taillier AS, Daglig leder | 4 000 | 10 % | 10 % |
| Sum | 40 000 | 100 % | 100 % |

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Annen egenkapital | Sum |
|-----------------------------------|--------------|------------|-------------|-------------------|-----------|
| Egenkapital 01.01. | 3 000 000 | 0 | -1 006 045 | 0 | 1 993 955 |
| Årsresultat | 0 | -1 987 191 | 1 006 045 | 0 | -981 146 |
| Gjeld konvertert til aksjekapital | 1 000 000 | 5 010 000 | 0 | 0 | 6 010 000 |
| Egenkapital 31.12. | 4 000 000 | 3 022 809 | 0 | 0 | 7 022 809 |

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorarer til selskapets styre.

| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| Revisjon | 26 403 | 36 000 |
| Andre tjenester | 11 700 | 16 500 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Impact Nordic Group AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| | |
|------------------------|---|
| Navn på morselskap | Forretningskontor |
| Impact Nordic Group AS | Business Villagegrunden 6 0250 OSLO 0301 Oslo |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskapet er uttatt fra å utarbeide konsernregnskap da det er definert som små foretak.

| Selskap | Ervervet | Kontor | Eierandel | Stemmeandel | Resultat 2021 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|---|------------|-----------------------------------|-----------|-------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Impact Nordic Norway AS | 11.10.2018 | Fjordalléen 16, 0250 Oslo | 100 % | 100 % | 719 194 | -4 177 020 | 68 133 |
| Impact Partnership Technology Sweden AB | 16.04.2021 | Döbelnsgatan 64, 113 52 Stockholm | 100 % | 100 % | -842 092 | 83 682 | 926 910 |
| Impact Nordic Denmark ApS | 03.05.2021 | Lygten 39, København NV | 100 % | 100 % | -699 851 | -646 123 | 1 |
| Sum | | | | | -822 749 | -4 739 461 | 995 044 |

Impact Nordic Denmark har ikke lykkes med sin oppstart i Danmark, og satsningen er inntil videre satt på vent. Aksjene er nedskrevet til kr 1 som har medført et regnskapsmessig kostnad i perioden på kr 54.873.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Impact Nordic Norway AS</i> | 2021 | 2020 |
| Langsiktig lån | 5 226 145 | 4 764 039 |
| Kundefordringer | 58 890 | 0 |
| | <u>5 285 035</u> | <u>4 764 039</u> |

Inntektsførte renter på lån er kr 161.206.

| | | |
|--|----------------|----------|
| <i>Impact Partnership Technology Sweden AB</i> | | |
| Langsiktig lån | 832 157 | 0 |
| | <u>832 157</u> | <u>0</u> |

Inntektsførte renter på lån er kr 7.582.

| | | |
|----------------------------------|----------|----------|
| <i>Impact Nordic Denmark ApS</i> | | |
| Langsiktig lån | 1 | 0 |
| | <u>1</u> | <u>0</u> |

Inntektsførte renter på lån er kr 10.139.

Impact Nordic Denmark har ikke lykkes med sin oppstart i Danmark, og satsningen er inntil videre satt på vent. Fordringen på kr 826.443 er nedskrevet til kr 1 i 2021 som har medført et regnskapsmessig kostnad i



Impact Nordic Group AS

Noter til regnskapet for 2021

perioden på kr 826.442.

Impact Nordic Group AS har gitt en kapitalinnskuddsgaranti til sitt datterselskap Impact Partnership Technology Sweden AB på kr 877.050.

Note 7 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2021 | 2020 |
|--|----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -981 146 | -188 520 |
| Permanente forskjeller | 1 700 | 0 |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året | 881 314 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-98 132</u> | <u>-188 520</u> |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -1 046 174 | -948 042 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -1 046 174 | -948 042 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -1 046 174 | -948 042 |
| Sum | <u>0</u> | <u>0</u> |

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

| | 2021 |
|---------------------------------|----------------|
| 22% skatt av resultat før skatt | -215 852 |
| Permanente forskjeller (22%) | 194 263 |
| Beregnet skattekostnad | <u>-21 589</u> |
| Effektiv skattesats *) | 2,2 % |

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak



Til generalforsamlingen i Impact Nordic Group AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Impact Nordic Group AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kirkegata 62, Postboks 494, NO-2603 Lillehammer
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lillehammer, 10. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Pål Bakke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|-------------|---------------|------------------|
| Bakke, Pål | BANKID_MOBILE | 2022-06-20 10:43 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Impact Nordic Group AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 0W1P5-6ILWX-LYE2X-AH5KC-00GK-BV08A



Impact Nordic Group AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | <u>188 449</u> | <u>355 019</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 9 402 | 0 |
| Annen driftskostnad | 4 | <u>373 036</u> | <u>563 634</u> |
| Sum driftskostnader | | <u>382 438</u> | <u>563 634</u> |
| Driftsresultat | | <u>-193 989</u> | <u>-208 615</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 6 | 178 927 | 137 159 |
| Annen finansinntekt | | 143 | 254 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 881 314 | 0 |
| Annen finanskostnad | | <u>84 913</u> | <u>117 318</u> |
| Netto finansposter | | <u>-787 157</u> | <u>20 095</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-981 146</u> | <u>-188 520</u> |
| Årsresultat | | <u>-981 146</u> | <u>-188 520</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | <u>-981 146</u> | <u>-188 520</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: 0W1P5-6ILWX-LYE2X-AH5KC-00GEK-BV08A



Impact Nordic Group AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 5 | 995 044 | 68 133 |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 6 058 303 | 4 764 039 |
| Andre fordringer | | 143 205 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>7 196 552</u> | <u>4 832 172</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>7 196 552</u> | <u>4 832 172</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 6 | 58 891 | 0 |
| Andre fordringer | | 4 772 | 0 |
| Sum fordringer | | <u>63 663</u> | <u>0</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>648 517</u> | <u>465 881</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>712 180</u> | <u>465 881</u> |
| Sum eiendeler | | <u>7 908 732</u> | <u>5 298 053</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: 0W1P5-6ILWX-LYE2X-AH5KC-O0GEK-BV08A



Impact Nordic Group AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 4 000 000 | 3 000 000 |
| Overkurs | 3 | 3 022 809 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>7 022 809</u> | <u>3 000 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 0 | -1 006 045 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>0</u> | <u>-1 006 045</u> |
| Sum egenkapital | | <u>7 022 809</u> | <u>1 993 955</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 0 | 3 010 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>0</u> | <u>3 010 000</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 8 873 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 877 050 | 294 098 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>885 923</u> | <u>294 098</u> |
| Sum gjeld | | <u>885 923</u> | <u>3 304 098</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>7 908 732</u> | <u>5 298 053</u> |

31. desember 2021
Oslo, 10. juni 2022

Henrik Brede Magnussen
styremedlem

Einar Smidesang
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 0W1P5-6ILWX-LYE2X-AH5KC-OOG EK-BV08A



Impact Nordic Group AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

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

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Impact Nordic Group AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 40 000 | 100 | 4 000 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Trinfo AS, Styrets leder | 18 000 | 45 % | 45 % |
| HM Holding AS, Styremedlem | 18 000 | 45 % | 45 % |
| Frederic Taillier AS, Daglig leder | 4 000 | 10 % | 10 % |
| Sum | 40 000 | 100 % | 100 % |

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Annen egenkapital | Sum |
|-----------------------------------|--------------|------------|-------------|-------------------|-----------|
| Egenkapital 01.01. | 3 000 000 | 0 | -1 006 045 | 0 | 1 993 955 |
| Årsresultat | 0 | -1 987 191 | 1 006 045 | 0 | -981 146 |
| Gjeld konvertert til aksjekapital | 1 000 000 | 5 010 000 | 0 | 0 | 6 010 000 |
| Egenkapital 31.12. | 4 000 000 | 3 022 809 | 0 | 0 | 7 022 809 |

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorarer til selskapets styre.

| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| Revisjon | 26 403 | 36 000 |
| Andre tjenester | 11 700 | 16 500 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Impact Nordic Group AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

| | |
|------------------------|--|
| Navn på morselskap | Forretningskontor |
| Impact Nordic Group AS | Business Villagegrunden 6 0250 OSLO 0301 Oslo |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| Selskap | Ervervet | Kontor | Eierandel | Stemmeandel | Resultat 2021 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|---|------------|-----------------------------------|-----------|-------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Impact Nordic Norway AS | 11.10.2018 | Fjordalléen 16, 0250 Oslo | 100 % | 100 % | 719 194 | -4 177 020 | 68 133 |
| Impact Partnership Technology Sweden AB | 16.04.2021 | Döbelnsgatan 64, 113 52 Stockholm | 100 % | 100 % | -842 092 | 83 682 | 926 910 |
| Impact Nordic Denmark ApS | 03.05.2021 | Lygten 39, København NV | 100 % | 100 % | -699 851 | -646 123 | 1 |
| Sum | | | | | -822 749 | -4 739 461 | 995 044 |

Impact Nordic Denmark har ikke lykkes med sin oppstart i Danmark, og satsningen er inntil videre satt på vent. Aksjene er nedskrevet til kr 1 som har medført et regnskapsmessig kostnad i perioden på kr 54.873.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Impact Nordic Norway AS</i> | 2021 | 2020 |
| Langsiktig lån | 5 226 145 | 4 764 039 |
| Kundefordringer | 58 890 | 0 |
| | <u>5 285 035</u> | <u>4 764 039</u> |

Inntektsførte renter på lån er kr 161.206.

| | | |
|--|----------------|----------|
| <i>Impact Partnership Technology Sweden AB</i> | | |
| Langsiktig lån | 832 157 | 0 |
| | <u>832 157</u> | <u>0</u> |

Inntektsførte renter på lån er kr 7.582.

| | | |
|----------------------------------|----------|----------|
| <i>Impact Nordic Denmark ApS</i> | | |
| Langsiktig lån | 1 | 0 |
| | <u>1</u> | <u>0</u> |

Inntektsførte renter på lån er kr 10.139.

Impact Nordic Denmark har ikke lykkes med sin oppstart i Danmark, og satsningen er inntil videre satt på vent. Fordringen på kr 826.443 er nedskrevet til kr 1 i 2021 som har medført et regnskapsmessig kostnad i perioden på kr 826.442.



Impact Nordic Group AS

Noter til regnskapet for 2021

Impact Nordic Group AS har gitt en kapitalinnskuddsgaranti til sitt datterselskap Impact Partnership Technology Sweden AB på kr 877.050.

Note 7 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2021 | 2020 |
|--|----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -981 146 | -188 520 |
| Permanente forskjeller | 1 700 | 0 |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året | 881 314 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-98 132</u> | <u>-188 520</u> |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | <u>-1 046 174</u> | <u>-948 042</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -1 046 174 | -948 042 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | <u>-1 046 174</u> | <u>-948 042</u> |
| Sum | 0 | 0 |

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

| | 2021 |
|---------------------------------|----------------|
| 22% skatt av resultat før skatt | -215 852 |
| Permanente forskjeller (22%) | 194 263 |
| Beregnet skattekostnad | <u>-21 589</u> |

Effektiv skattesats *) 2,2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht GRS for små foretak

Penneo Dokumentnøkkel: 0W1P5-6ILWX-LYE2X-AH5KC-00GEK-BY08A



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."

Henrik Brede Magnussen

Styremedlem

På vegne av: Impact Nordic Group AS

Serienummer: 9578-5999-4-1416637

IP: 62.92.xxx.xxx

2022-06-16 09:16:56 UTC



Einar Oustad Smidesang

Styreleder

På vegne av: Impact Nordic Group AS

Serienummer: 9578-5997-4-630347

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-20 07:15:08 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: 0W1P5-6LLWX-LYE2X-AH5KC-OOG EK-BV08A