



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 322 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNIQUE DIGITAL NORDIC AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 1
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2020 - 30.06.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ørjan Taule
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 57 952 609 | 39 488 452 |
| Annen driftsinntekt | | 39 408 | |
| Sum inntekter | | 57 992 017 | 39 488 452 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 40 207 154 | 26 412 134 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 739 149 | 9 236 721 |
| Avskrivning | 5 | 364 692 | 357 856 |
| Annen driftskostnad | 2 | 8 521 880 | 3 176 940 |
| Sum kostnader | | 57 832 875 | 39 183 651 |
| Driftsresultat | | 159 142 | 304 801 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | | 244 302 |
| Sum finansinntekter | | | 244 302 |
| Annen finanskostnad | | 65 811 | 249 570 |
| Sum finanskostnader | | 65 811 | 249 570 |
| Netto finans | | -65 811 | -5 268 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 93 331 | 299 533 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 22 338 | 216 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 70 993 | 83 533 |
| Årsresultat | | 70 993 | 83 533 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 70 993 | 83 533 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 70 993 | 83 533 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 10 | 318 716 | 341 054 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 318 716 | 341 054 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 5, 7 | 898 890 | 939 138 |
| Sum varige driftsmidler | | 898 890 | 939 138 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 6 | 1 611 641 | 2 261 641 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 611 641 | 2 261 641 |
| Sum anleggsmidler | | 2 829 247 | 3 541 833 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 3, 7 | 3 402 787 | 3 340 013 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7, 11 | 8 499 759 | 16 100 773 |
| Andre fordringer | | 330 227 | 695 387 |
| Sum fordringer | | 8 829 986 | 16 796 160 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 11 675 757 | 6 467 944 |
| Sum omløpsmidler | | 23 908 530 | 26 604 117 |
| SUM EIENDELER | | 26 737 777 | 30 145 950 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 3 399 000 | 3 399 000 |
| Overkurs | 9 | 1 258 339 | 1 258 339 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 657 339 | 4 657 339 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 9 237 805 | 9 166 813 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 237 805 | 9 166 813 |
| Sum egenkapital | | 13 895 144 | 13 824 152 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6, 7 | | 102 366 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 102 366 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 102 366 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 758 559 | 6 409 293 |
| Skyldige offentlige avgifter | 4 | 2 572 769 | 4 628 785 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11 | 7 511 305 | 5 181 354 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 842 633 | 16 219 432 |
| Sum gjeld | | 12 842 633 | 16 321 798 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 26 737 777 | 30 145 950 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 584876

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 322 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNIQUE DIGITAL NORDIC AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 1
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2020 - 30.06.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ørjan Taule
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 06.07.2022

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: 979 322 232
UNIQUE DIGITAL NORDIC AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 57 952 609 | 39 488 452 |
| Annen driftsinntekt | | 39 408 | |
| Sum inntekter | | 57 992 017 | 39 488 452 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 40 207 154 | 26 412 134 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 739 149 | 9 236 721 |
| Avskrivning | 5 | 364 692 | 357 856 |
| Annen driftskostnad | 2 | 8 521 880 | 3 176 940 |
| Sum kostnader | | 57 832 875 | 39 183 651 |
| Driftsresultat | | 159 142 | 304 801 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | | 244 302 |
| Sum finansinntekter | | | 244 302 |
| Annen finanskostnad | | 65 811 | 249 570 |
| Sum finanskostnader | | 65 811 | 249 570 |
| Netto finans | | -65 811 | -5 268 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 93 331 | 299 533 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 22 338 | 216 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 70 993 | 83 533 |
| Årsresultat | | 70 993 | 83 533 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 70 993 | 83 533 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 70 993 | 83 533 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 13 895 144 | 13 824 152 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6, 7 | | 102 366 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 102 366 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 102 366 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 758 559 | 6 409 293 |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | 4 | 2 572 769 | 4 628 785 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11 | 7 511 305 | 5 181 354 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 842 633 | 16 219 432 |
| Sum gjeld | | 12 842 633 | 16 321 798 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 26 737 777 | 30 145 950 |



Organisasjonsnr: 979 322 232
UNIQUE DIGITAL NORDIC AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 33000.00 | 103.00 | 3399000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Unique Digital Holdings Limited | 33000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 33000.00 | 100.00% | |

Note
2

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------------|--------------|------------------|
| | 7475265.00 | 7844671.00 |
| <u>Arbeids giveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1031931.00 | 1121669.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 200138.00 | 110425.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 31815.00 | 159956.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 8739149.00 | 9236721.00 |

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Daglig leder | 631800.00 | 12800.00 | 4392.00 |
| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| | 631800.00 | 12800.00 | 4392.00 |



Note

Ytelser til revisjon

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 87000.00 | 75000.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 61580.00 | 51500.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 148580.00 | 126500.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
15.00

| | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <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> |
| <u>Kortsiktig gjeld</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |



Unique Digital Nordic AS

Noter til regnskapet for 2020/2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Unique Digital Nordic AS

Noter til regnskapet for 2020/2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 7 475 265 | 7 844 671 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 031 931 | 1 121 669 |
| Pensjonskostnader | 200 138 | 110 425 |
| Andre ytelser | 31 815 | 159 956 |
| Sum | <u>8 739 149</u> | <u>9 236 721</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 15 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|--------------|---------|------------------|------------------------|
| Daglig leder | 631 800 | 12 800 | 4 392 |

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | 2021 |
|--------------------------|-------------|
| Revisjon | 87 000 |
| Andre tjenester | 33 180 |
| Regnskapsteknisk bistand | 28 400 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varer

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Innkjøpte varer for videresalg | 3 402 787 | 3 340 013 |

Lagerbeholdning består av varer i Bergen og i Drammen.



Unique Digital Nordic AS

Noter til regnskapet for 2020/2021

Note 4 - Bankinnskudd

| | |
|---------------------------------|-------------|
| | 2021 |
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 364 278 |

Selskapet har gjennom 2020/2021 forbedret rutiner vedrørende bruk av skattetrekkkonto. Selskapet er enda ikke helt i mål, men jobber med å få tilfredsstillende rutiner i henhold til skattebetalingslovens § 5-12. Selskapet er gjort oppmerksom på forholdet og vil heretter sørge for at skattetrekket overføres til skattetrekkkonto ved lønnsutbetaling.

Note 5 - Varige driftsmidler

| | IT - utstyr | Driftsløsøre og inventar | Sum |
|------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.07.20 | 4 885 040 | 5 300 138 | 10 185 178 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 405 035 | 405 035 |
| Avgang solgte driftsmidler | 0 | -254 500 | -254 500 |
| Anskaffelseskost 30.06.2021 | 4 885 040 | 5 450 673 | 10 335 713 |
| Akk.avskrivning 30.06.2021 | -4 885 040 | -4 725 692 | -9 610 732 |
| Rev.nedskr. 30.06.2021 | 0 | 173 909 | 173 909 |
| Balanseført pr. 30.06 | 0 | 898 890 | 898 890 |
| Årets avskrivninger | 0 | 364 692 | 364 692 |
| Økonomisk levetid | 3 år | 3 - 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 6 - Fordringer og gjeld

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i> | 2021 | 2020 |
| Fordring på Trollbound Entertainment Norway AS | 1 500 000 | 2 000 000 |



Unique Digital Nordic AS

Noter til regnskapet for 2020/2021

Note 7 - Pant og garantier

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2021 | 2020 |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon | 0 | 102 366 |

Selskapet har en trekkfasilitet på NOK 5 000 000 i SR Bank.

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2021 | 2020 |
| Driftstilbehør | 898 890 | 939 138 |

Selskapet har stillet selskapets varelager, kundefordringer og driftstilbehør i sin helhet som sikkerhet for morselskapets gjeld for inntill GBP 7 700 000.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 33 000 | 103 | 3 399 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 30.06:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------------------|------------------------|------------------|--------------------|
| Unique Digital Holdings Limited | 33 000 | 100 % | 100 % |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.07.2020 | 3 399 000 | 1 258 339 | 9 166 813 | 13 824 152 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 70 993 | 70 993 |
| Egenkapital 30.06.2021 | 3 399 000 | 1 258 339 | 9 237 806 | 13 895 145 |



Unique Digital Nordic AS

Noter til regnskapet for 2020/2021

Note 10 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Endring utsatt skatt | 22 338 | 216 000 |
| Årets totale skattekostnad | <u>22 338</u> | <u>216 000</u> |
| | | |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2021 | 2020 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 93 331 | 299 533 |
| Permanente forskjeller | 8 207 | 682 287 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 158 696 | -1 534 758 |
| Alminnelig inntekt | 260 234 | -552 938 |
| Anvendt fremførbart underskudd | -260 234 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | <u>0</u> | <u>-552 938</u> |
| | | |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2021 | 2020 |
| Driftsmidler inkl goodwill | -343 133 | -375 804 |
| Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv | -570 000 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>-378 633</u> |
| Sum | <u>-913 133</u> | <u>-754 437</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | <u>-535 574</u> | <u>-795 808</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 30.06 | <u>-1 448 707</u> | <u>-1 550 245</u> |
| | | |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | -318 716 | -341 054 |

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Fordringer til selskaper i samme konsern | 0 | 7 136 759 |
| | | |
| <i>Gjeld</i> | 2021 | 2020 |
| Gjeld til selskaper i samme konsern | 2 462 514 | 0 |



Til generalforsamlingen i Unique Digital Nordic AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Unique Digital Nordic AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 70 993. Årsregnskapet består av balanse per 30. juni 2021, resultatregnskap for regnskapsåret (01.07.2020-30.06.2021) 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 30. juni 2021 og av dets resultat for regnskapsåret (01.07.2020-30.06.2021) 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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.

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

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beregning, datert 18. januar 2022, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Bergen, 13. juni 2022
Acceptor Revisjon AS

Roar Lien
statsautorisert revisor



UniqueDigitalNordicAS

Årsrapportfor2020/2021 (01.07.2020-30.06.2021)

**Årsregnskap
-Resultatregnskap
-Balanse
-Noter**

Revisjonsberetning



UniqueDigitalNordicAS

Resultatregnskap pr.30.juni2021

| | Note | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 57952609 | 39488452 |
| Annendriftsinntekt | | 39408 | 0 |
| Sumdriftsinntekter | | <u>57992017</u> | <u>39488452</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 40207154 | 26412134 |
| Lønnskostnad | 2 | 8739149 | 9236721 |
| Avskrivning | 5 | 364692 | 357856 |
| Annendriftskostnad | 2 | 8521880 | 3176940 |
| Sumdriftskostnader | | <u>57832875</u> | <u>39183651</u> |
| Driftsresultat | | <u>159142</u> | <u>304801</u> |
| Finansinntekterogfinanskostnader | | | |
| Annenfinansinntekt | | 0 | 244302 |
| Annenfinanskostnad | | 65811 | 249570 |
| Nettofinansposter | | <u>-65811</u> | <u>-5268</u> |
| Ordinærtresultatførskattekostnad | | <u>93331</u> | <u>299533</u> |
| Skattekostnadpåordinærtresultat | 10 | <u>22338</u> | <u>216000</u> |
| Årsresultat | | <u>70993</u> | <u>83533</u> |
| Overføringerogdisponeringer | | | |
| Overføringerannenegenkapital | 9 | <u>70993</u> | <u>83533</u> |



UniqueDigitalNordicAS

Balansepr.30.juni2021

| | Note | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsattskattefordel | 10 | <u>318716</u> | <u>341054</u> |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>318716</u> | <u>341054</u> |
| <i>Varigedriftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 5,7 | <u>898890</u> | <u>939138</u> |
| Sum varigedriftsmidler | | <u>898890</u> | <u>939138</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre fordringer | 6 | <u>1611641</u> | <u>2261641</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>1611641</u> | <u>2261641</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>2829247</u> | <u>3541833</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 3,7 | <u>3402787</u> | <u>3340013</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 7,11 | <u>8499759</u> | <u>16100773</u> |
| Andre fordringer | | <u>330227</u> | <u>695387</u> |
| Sum fordringer | | <u>8829986</u> | <u>16796160</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | <u>11675757</u> | <u>6467944</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>23908530</u> | <u>26604117</u> |
| Sum eiendeler | | <u>26737777</u> | <u>30145950</u> |





UniqueDigitalNordicAS

Balanse pr. 30. juni 2021

| | Note | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskuttegenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 8,9 | 3399000 | 3399000 |
| Overkurs | 9 | 1258339 | 1258339 |
| Sum innskuttegenkapital | | <u>4657339</u> | <u>4657339</u> |
| <i>Opptjente egenkapital</i> | | | |
| Annene egenkapital | 9 | 9237805 | 9166813 |
| Sum opptjente egenkapital | | <u>9237805</u> | <u>9166813</u> |
| Sum egenkapital | | <u>13895144</u> | <u>13824152</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6,7 | 0 | 102366 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>0</u> | <u>102366</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 2758559 | 6409293 |
| Skyldige offentlige avgifter | 4 | 2572769 | 4628785 |
| Annenkortsiktig gjeld | 11 | 7511305 | 5181354 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>12842633</u> | <u>16219432</u> |
| Sum gjeld | | <u>12842633</u> | <u>16321798</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>26737777</u> | <u>30145950</u> |



Ørjan Taule
dagligleder

31. desember 2020
Bergen, 13. juni 2022



Philip John Morris
styreleder



UniqueDigitalNordicAS

Notertilregnskapetfor2020/2021

Note1-Regnskapsprinsipper

Årsregnskapetersattoppisamsvarmedregnskapslovensbestemmelseroggodregnskapsskikkforsmå foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføringvedsalgavvarerskjerpåleveringstidspunktet.Tjenesterinntektsføresitaktmedutførelsen. Andelenavsalgsinntektersomknyttersegtilfremtidigeserviceytelserbalanseføressomuopptjentinntekt vedsalget,oginntektsføresderetteritaktmedleveringavytelsene.

Klassifiseringogvurderingavbalanseposter

Omløpsmidlerogkortsiktiggjeldomfatterpostersomforfallertilbetalinginnenettåretterbalansedagen, samtpostersomknyttersegtilvarekretsløpet.Øvrigepostererklassifisertsomanleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidlervurderestillavsteavanskaffelseskostogvirkeligverdi.Kortsiktiggjeldbalanseførestil nomineltbeløppåetableringstidspunktet.

Anleggsmidlervurderestilanskaffelseskost,mennedskrivestilvirkeligverdivedverdifallsomikkeforventes åværeforbigående.Anleggsmidlermedbegrensetøkonomiskelevetidavskrivesplanmessig.Langsiktiggjeld balanseførestilnomineltbeløppåetableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringerogandrefordringereroppførtibalansentilpålydendeetterfradragforavsetningtil forventettap.Avsetningtiltappgjørrespågrunnlagavindividuellevurderingeravdeenkeltfordringene.I tillegggjøresdetforøvrigeundefordringerenuspesifisertavsetningforådekkeantattap.

Varebeholdninger

Lageravinnkjøptevarerervervedsattillavsteavanskaffelseskostogvirkeligverdi.Anskaffelseskost vurderesetterFIFO-prinsippet.Egentilvirkedeferdigvarerogvarerundertilvirkningervurderertilfull tilvirkningskost.Detforetasnedskrivningforpåregneligukurans.

Varigedriftsmidler

Varigedriftsmidlerbalanseføresogavskrivesoverdriftsmidletsforventedeøkonomiskelevetid.Direkte vedlikeholdavdriftsmidlerkostnadsføresløpendeunderdriftskostnader,menspåkostningereller forbedringertilleggesdriftsmidlets kostprisogavskrivesitaktmeddriftsmidlet.Dersomgjenvinnbartbeløp avdriftsmiddeleterlavereennbalanseførtverdiforetasnedskrivningtilgjenvinnbartbeløp.Gjenvinnbart beløperdethøysteavnettosalgsværdiogverdiibruk.Verdiibrukernåverdienavdefremtidige kontantstrømmenesomeiendelenvilgenerere.

Skatter

Skattekostnadeniresultatregnskapetomfatterbådeperiodensbetalbare skattogendringiutsattskatt. Utsattskatterberegnetmed22%pågrunnlagavdemidletidigeforskjellersomeksisterermellom regnskapsmessigeogskattemessigeverdier,samt ligningsmessigunderskuddtilfremføringvedutgangenav regnskapsåret.Skatteøkendeogskattereduserendemidletidigeforskjellersomreversererellerkan reversereisammeperiodeerutlignetognettoført.Nettoutsattskattefordelbalanseføresidengraddeter sannsynligatdennekanblinyttiggjort.

Brukavestimater

Ledelsenharbruktestimaterogforutsetningersomharpåvirketresultatregnskapetogverdsettelsenav eiendeleroggjeld,samtusikreeiendelerogforpliktelserspåbalansedagenunderutarbeidelsenav årsregnskapetiholdtilgodregnskapsskikk.



UniqueDigitalNordicAS

Notertilregnskapetfor2020/2021

Note2-Lønnskostnader,antallansatte,låntilansatteoggodtgjørelsetilrevisor

| Lønnskostnader | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 7475265 | 7844671 |
| Arbeidsgiveravgift | 1031931 | 1121669 |
| Pensjonskostnader | 200138 | 110425 |
| Andre ytelser | 31815 | 159956 |
| Sum | <u>8739149</u> | <u>9236721</u> |

Selskapethariregnskapsårets selsatttotalt15årsverk.

Ytelsetil ledendepersoner

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|-------------|--------|------------------|---------------------|
| Dagligleder | 631800 | 12800 | 4392 |

Godtgjørelsetilrevisorerfordelt på følgende: 2020/2021

| | |
|--------------------------|-------|
| Revisjon | 87000 |
| Andre tjenester | 33180 |
| Regnskapsteknisk bistand | 28400 |

Merverdiavgifter ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note3-Varer

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Innkjøpte varer for videre salg | 3402787 | 3340013 |

Lagerbeholdning består av varer i Bergen og i Drammen.



UniqueDigitalNordicAS

Notertilregnskapetfor2020/2021

Note4-Bankinnskudd

| | |
|--------------------------------|------------------|
| | 2020/2021 |
| Bundneskattetrekksmidlerutgjør | 364278 |

Selskapethargjennom2020/2021forbedretrutinervedrørendebrukavskattetrekkkonto.Selskapeter endaikkeheltimål,menjobbermedåfåtilfredsstillenderutinerihenholdtilskattebetalingslovens§5-12. Selskapetergjortoppmerksompåforholdetogvilheretterstørgeforatskattetrekketoverførestil skattetrekkskontovedlønnsutbetaling.

Note5-Varigedriftsmidler

| | IT-utstyr | Driftsløstøreg inventar | Sum |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| Anskaffelseskost01.07.20 | 4885040 | 5300138 | 10185178 |
| Tilgangkjøptedriftsmidler | 0 | 405035 | 405035 |
| Avgangsolgtedriftsmidler | 0 | -254500 | -254500 |
| Anskaffelseskost30.06.2021 | 4885040 | 5450673 | 10335713 |
| Akk.avskrivning30.06.2021 | -4885040 | -4725692 | -9610732 |
| Rev.nedskr.30.06.2021 | 0 | 173909 | 173909 |
| Balanseførtp.30.06 | 0 | 898890 | 898890 |
| Åretsavskrivninger | 0 | 364692 | 364692 |
| Økonomisklevetid | 3år | 3-5år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note6-Fordringeroggjeld

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>Fordringermedforfallsenereennettår</i> | 2020/2021 | 2019/2020 |
| FordringpåTrollboundEntertainmentNorwayAS | 1500000 | 2000000 |



UniqueDigitalNordicAS

Notertilregnskapetfor2020/2021

Note7-Pantoggarantier

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| <i>Pantsikretgjeld</i> | | |
| Langsiktiggjeldtilkredittinstitusjon | 0 | 102366 |

SelskapetharentrekkfasilitetpåNOK5000000iSRBank.

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|-----------|-----------|
| <i>Sikretipanteobjektmedbokførteverdier:</i> | | |
| Driftstilbehør | 898890 | 939138 |

Selskapetharstilleselskapetsvarelager,kundefordringerogdriftstilbehørisinhelhetsomsikkerhetformorselskapetsgjeldforinntillGBP7700000.

Note8-Aksjekapitalogaksjonærinformasjon

Aksjekapitalenbestårav:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinæreaksjer | 33000 | 103 | 3399000 |

Oversiktoveraksjonæreneiselskapetpr.30.06:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|------------------------------|--------------------|----------------|------------------|
| UniqueDigitalHoldingsLimited | 33000 | 100% | 100% |

Note9-Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|-----------------------|--------------|----------|----------------------|----------|
| Egenkapital01.07.2020 | 3399000 | 1258339 | 9166813 | 13824152 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 70993 | 70993 |
| Egenkapital30.06.2021 | 3399000 | 1258339 | 9237806 | 13895145 |



UniqueDigitalNordicAS

Notertilregnskapetfor2020/2021

Note10-Skatt

| <i>Åretsskattekostnadsfordelersegpå:</i> | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---|------------------|------------------|
| Endringutsattskatt | 22338 | 216000 |
| Åretstotaleskattekostnad | 22338 | 216000 |
| | | |
| <i>Beregningavåretsskattegrunnlag:</i> | 2020/2021 | 2019/2020 |
| Ordinærtresultatførskattekostnad | 93331 | 299533 |
| Permanenteforskjeller | 8207 | 682287 |
| Endringimidlertidigeforskjeller | 158696 | -1534758 |
| Alminneliginntekt | 260234 | -552938 |
| Anvendtfremførbartunderskudd | -260234 | 0 |
| Åretsskattegrunnlag | 0 | -552938 |
| | | |
| <i>Oversiktovermidlertidigeforskjeller</i> | 2020/2021 | 2019/2020 |
| Driftsmidlerinklgoodwill | -343133 | -375804 |
| Regnskapsmessigeavsetninger, fremtidigvedlikeholdmv | -570000 | 0 |
| | 0 | -378633 |
| Sum | -913133 | -754437 |
| Akkumulertfremførbartunderskuddførkonsernbidrag | -535574 | -795808 |
| Nettomidlertidigeforskjellerpr30.06 | -1448707 | -1550245 |
| | | |
| Utsattskattefordel/Utsattskatt(22%) | -318716 | -341054 |

Note11-Mellomværendemedselskapisammekonsernognyttetselskap

| <i>Fordringer</i> | 2020/2021 | 2019/2020 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Fordringertilskaperisammekonsern | 0 | 7136759 |
| | | |
| <i>Gjeld</i> | 2020/2021 | 2019/2020 |
| Gjeldtilskaperisammekonsern | 2462514 | 0 |