



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 748 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFTWAREONE NORWAY AS
Forretningsadresse: Brynsveien 18E
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Linda Stadler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 29.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 2 | 152 947 990 | 160 568 170 |
| Annen driftsinntekt | | 502 402 | 59 970 |
| Sum inntekter | | 153 450 391 | 160 628 140 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 2 | 144 593 914 | 158 896 689 |
| Lønnskostnad | 3 | 9 442 265 | 10 384 961 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 47 217 | 49 976 |
| Annen driftskostnad | 3, 5 | 5 259 816 | 3 485 176 |
| Sum kostnader | | 159 343 212 | 172 816 803 |
| Driftsresultat | | -5 892 820 | -12 188 663 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 368 604 | 69 660 |
| Annen finansinntekt | | 4 641 427 | 7 233 991 |
| Sum finansinntekter | | 5 010 031 | 7 303 650 |
| Annen rentekostnad | | 451 950 | 254 764 |
| Annen finanskostnad | | 5 049 404 | 7 527 493 |
| Sum finanskostnader | | 5 501 354 | 7 782 258 |
| Netto finans | | -491 323 | -478 607 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -6 384 143 | -12 667 270 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | | 3 767 011 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -6 384 143 | -16 434 281 |
| Årsresultat | | -6 384 143 | -16 434 281 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -6 384 143 | -16 434 281 |
| Totalresultat | | -6 384 143 | -16 434 281 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|--------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | -9 740 319 |
| Overført fra annen egenkapital | | -6 384 143 | -6 693 962 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -6 384 143 | -16 434 281 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Bruksretteieendeler | 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 27 263 | 76 214 |
| Sum varige driftsmidler | | 27 263 | 76 214 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 300 000 | 300 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 300 000 | 300 000 |
| Sum anleggsmidler | | 327 263 | 376 214 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 26 941 843 | 19 150 871 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 14 310 093 | 5 693 263 |
| Konsernfordringer | 7 | | |
| Sum fordringer | | 41 251 936 | 24 844 134 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 516 335 | 3 283 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 516 335 | 3 283 |
| Sum omløpsmidler | | 41 768 271 | 24 847 418 |
| SUM EIENDELER | | 42 095 534 | 25 223 632 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10, 11 | 111 000 | 110 000 |
| Overkurs | 11 | 27 999 000 | 6 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 28 110 000 | 6 110 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | | |
| Udekket tap | 11 | 22 124 461 | 15 740 319 |
| Sum opptjent egenkapital | | -22 124 461 | -15 740 319 |
| Sum egenkapital | | 5 985 539 | -9 630 319 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Leieforpliktelser | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Sertifikatlån | 5 | | |
| Leverandørgjeld | 8 | 24 994 510 | 23 158 238 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 092 072 | 3 127 704 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 8 023 414 | 8 568 009 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 36 109 995 | 34 853 950 |
| Sum gjeld | | 36 109 995 | 34 853 950 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 42 095 534 | 25 223 632 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 596503

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 748 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFTWAREONE NORWAY AS
Forretningsadresse: Brynsveien 18E
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Linda Stadler
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 997 748 980
SOFTWAREONE NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1, 2 | 152 947 990 | 160 568 170 |
| Annen driftsinntekt | | 502 402 | 59 970 |
| Sum inntekter | | 153 450 391 | 160 628 140 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 2 | 144 593 914 | 158 896 689 |
| Lønnskostnad | 3 | 9 442 265 | 10 384 961 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 47 217 | 49 976 |
| Annen driftskostnad | 3, 5 | 5 259 816 | 3 485 176 |
| Sum kostnader | | 159 343 212 | 172 816 803 |
| Driftsresultat | | -5 892 820 | -12 188 663 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 368 604 | 69 660 |
| Annen finansinntekt | | 4 641 427 | 7 233 991 |
| Sum finansinntekter | | 5 010 031 | 7 303 650 |
| Annen rentekostnad | | 451 950 | 254 764 |
| Annen finanskostnad | | 5 049 404 | 7 527 493 |
| Sum finanskostnader | | 5 501 354 | 7 782 258 |
| Netto finans | | -491 323 | -478 607 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -6 384 143 | -12 667 270 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | | 3 767 011 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -6 384 143 | -16 434 281 |
| Årsresultat | | -6 384 143 | -16 434 281 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -6 384 143 | -16 434 281 |
| Totalresultat | | -6 384 143 | -16 434 281 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | -9 740 319 |
| Overført fra annen egenkapital | | -6 384 143 | -6 693 962 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -6 384 143 | -16 434 281 |





Organisasjonsnr: 997 748 980
SOFTWAREONE NORWAY AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Bruksretteeiendeler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4 | 27 263 | 76 214 |
| Sum varige driftsmidler | | 27 263 | 76 214 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 300 000 | 300 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 300 000 | 300 000 |
| Sum anleggsmidler | | 327 263 | 376 214 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 26 941 843 | 19 150 871 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 14 310 093 | 5 693 263 |
| Konsernfordringer | 7 | | |
| Sum fordringer | | 41 251 936 | 24 844 134 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 9 | 516 335 | 3 283 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 516 335 | 3 283 |
| Sum omløpsmidler | | 41 768 271 | 24 847 418 |
| SUM EIENDELER | | 42 095 534 | 25 223 632 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|---------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10, 11 | 111 000 | 110 000 |
| Overkurs | 11 | 27 999 000 | 6 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 28 110 000 | 6 110 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | | |
| Udekket tap | 11 | 22 124 461 | 15 740 319 |
| Sum opptjent egenkapital | | -22 124 461 | -15 740 319 |
| Sum egenkapital | | 5 985 539 | -9 630 319 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Leieforpliktelser | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Sertifikatlån | 5 | | |
| Leverandørgjeld | 8 | 24 994 510 | 23 158 238 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 092 072 | 3 127 704 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 8 023 414 | 8 568 009 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 36 109 995 | 34 853 950 |
| Sum gjeld | | 36 109 995 | 34 853 950 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 42 095 534 | 25 223 632 |



Organisasjonsnr: 997 748 980
SOFTWAREONE NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
8.25

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Styrets årsberetning 2023 – SoftwareOne Norway AS

Virksomhetens art og bosted

SoftwareOne Norway AS er en leverandør av ende-til-ende programvare og skyteknologiløsninger.

Selskapet er et heleid datterselskap av SoftwareOne AG med registrert kontor i Sveits.

Virksomheten omfatter videresalg av standard programvare, samt verdiøkende teknologitjenester og programvareadministrasjonstjenester. Selskapet kan også erverve, selge og eie eiendommer og handle med verdipapirer.

På konsernnivå økte brutto omsetning med 3,6 % og årets resultat med 2,1 % sammenlignet med 2022.

Solutions & Services opprettholdt sin sterke vekstbane, mens Software & Cloud fortsatte å vise sterk vekst. SoftwareOne forventer bruttofortjenestevekst i 2024 drevet av introduksjonen av MS Co-Pilot og ytterligere investeringer i neste generasjons løsninger og tjenester.

Selskapet holder til i Oslo.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets omsetning gikk ned fra 160,5 millioner kroner i fjor til 152,9 millioner kroner i 2023.

Årsresultatet i 2023 ble -6,4 millioner kroner, som er betydelig større enn fjorårets årsresultat på -16,4 millioner kroner og det var et lite tilfredsstillende år.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var -21,4 MNOK, mens driftsresultatet for selskapet var -5,9 MNOK. Forskjellen skyldes i hovedsak reduserte produktkostnader og andre driftskostnader. Det er ikke foretatt investeringer i selskapet i løpet av 2023.

Selskapets likviditet var 516.000 kroner per 31.12.2023, hvorav 398.000 kroner var bundet midler på egen skattetrekkkonto. Selskapet inngår i en cash pool-ordning i konsernet som gjør det mulig å ivareta selskapets eksterne løpende forpliktelser. I 2022 valgte konsernet å inkludere likviditetskontoen for NOK i den globale kontantpoolen. Dette for å gi en mer effektiv balanseløsning som gir tilgang til konsernets likviditet gjennom en grenseoverskridende sanntidsstruktur med flere valutaer. Nettobeløpet i cash pool-ordningen viser en positiv likviditetssaldo på 10,3 millioner kroner.

Selskapets evne til å selvfinansiere investeringer er ikke tilfredsstillende.

Selskapets kortsiktige gjeld per 31.12.2023 utgjør 100 % av total gjeld i selskapet, det samme som per 31.12.2022. Samlet sett har selskapet ingen langsiktig gjeld.

Totalkapitalen ved utgangen av året var 6,0 millioner kroner, mot -9,6 millioner kroner året før. Årets egenkapitalandel utgjør 14,2 %.

Styret vedtok og gjennomførte en kapitalutvidelse på 22 millioner kroner i 1. kvartal 2023, som ble registrert i Selskapsregisteret i juli 2023.



Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen de kommende årene ser svak ut. I forbindelse med styrkingen av den norske kronen i 2022 har mye av salget til markeder utenfor Norge gått tapt. Styrkingen av den norske kronen førte til kraftig økte priser fra våre leverandører utenfor Norge, noe som ikke fullt ut kunne videreføres til våre kunder. Den største kostnaden i 2023 har selvfølgelig vært tap. Selskapets salg har i løpet av 2022 fortsatt å bli rettet mer mot det globale markedet i samråd med morselskapet.

Totalt er ca. 53 % (51 %) av inntektene i år var knyttet til salg i Norge, mens ca. 23 % (40 %) var innenfor EU. Av inntekten i EU står Sverige for 1 %. På kort sikt vil selskapet fokusere på fortsatt effektivisering av driften og jobbe mot større markedsandeler innen Service & Solution på det lokale markedet.

Finansiell risiko

Veileder på målsetting og strategi

SoftwareOne Norway AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målet er å minimere den økonomiske risikoen så mye som mulig. Konsernets nåværende strategi inkluderer bruk av sikring som finansielt instrument, som forvaltes gjennom morselskapet SoftwareOne AG i Sveits. Strategien er gjenstand for løpende evaluering av styret.

Markedsrisiko

SoftwareOne Norway AS er eksponert for endringer i valutakurser, selv om en betydelig del av selskapets varekostnad er i NOK (ca. 96%), har selskapet også eksponering mot underleverandører i andre valutaer som driver opp kjøpesummen. Endringer i USD utgjør en risiko, hvor selskapet i 2023 hadde 2 % kjøp av varer i USD.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer vurderes som lav, da selskapet har samlet kredittforsikring via Coface. Dette minimerer kreditteksponeringen og risikoen som kan oppstå. Selskapet har så langt ikke hatt vesentlige tap på fordringer, men kan se en negativ utvikling av forfalte fordringer som økte ved utgangen av 2023.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer at likviditeten i selskapet er god i lys av cash pool-avtalen med konsernet.



Virker fortsatt

I henhold til regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at vilkårene for fortsatt drift foreligger. Forutsetningen er basert på resultatprognoser for 2024 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for de kommende årene. Selskapet har en solid økonomisk og finansiell stilling.

I ekstraordinær generalforsamling 27. mars 2023 har selskapet vedtatt en kapitalforhøyelse på 22 millioner kroner ved å øke pålydende. Kapitalforhøyelsen ble registrert i Selskapsregisteret i juli 2023.

Fordeling av resultater

Styret foreslår følgende dekning av årsresultatet på kr -6.384.143.

| | |
|-----------------------|------------|
| Fra annen egenkapital | -6 384 143 |
|-----------------------|------------|

| | |
|--|------------|
| | -6 384 143 |
|--|------------|

Totalt tildelt

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i selskapet har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sine arbeidsoppgaver det siste året.

Sykefraværet i bedriften var totalt 180 timer i 2023 (1,43 %) mot 465 timer i 2022 (3 %).

Virksomheten vil jobbe videre med å redusere antall sykedager og har tiltak i form av opplæringstilbud, tilbud om fysioterapi og helseforsikring til personalet. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til virksomheten.

Likestilling og diskriminering

Ved utgangen av året hadde selskapet 4 ansatte, hvorav 2 kvinner og 2 menn. Ledergruppen består av 0 kvinner og 1 mann. Styret består av 3 menn.

SoftwareOnes etiske retningslinjer for ansatte og direktører og etiske retningslinjer for SoftwareOne-partnere (kodene) tjener til å veilede handlingene til våre ansatte og våre partnere, inkludert kunder, programvarelisensgivere, VARassist-partnere, underleverandører og leverandører.

Disse kodene beskriver våre verdier og hjelper våre ansatte til å gjøre det rette og overholde reglene uansett hvor vi opererer rundt i verden. Kodene angir også forventningene vi har til våre partnere, som krever at vi forplikter oss til de samme standardene for etisk oppførsel og integritet som vi forventer av oss selv. Kontakt: compliance.global@SoftwareOne.com



SoftwareOnes syv kjerneverdier – ydmykhet, kundefokus, medarbeidertilfredshet, hurtighet, lidenskap, integritet og disiplin – og ønsket om å fremme bærekraft forblir i hjertet av selskapets virksomhet, noe som framgår av det nåværende og historiske fokus på sosialt ansvar. SoftwareOne erkjenner at dets handlinger og intensjoner har kraften til å drive mer bærekraftige resultater for sine kunder ved å tilby innovative løsninger som kan redusere utslipp og miljøpåvirkning betydelig.

Med lanseringen av et globalt Environmental, Social and Governance (ESG) program i 2021, har SoftwareOne som mål å spille en større rolle i å påvirke samfunnet positivt, både ved å transformere SoftwareOnes egne interne tilnærminger og ved å hjelpe kundene med å bli mer bærekraftige. Les mer på <https://report.SoftwareOne.com/ar21/sustainability/>

Miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

Forsikring for styremedlemmer

Det er tegnet forsikring for å dekke styre- og ledelsesansvar. Forsikringen dekker alle styremedlemmer og andre styremedlemmer som kan påta seg selvstendig lederansvar. Forsikringen dekker ansvar for skade på tredjemanns person, eiendom eller eiendom.

Oslo, 15.05.2024

Styret i Softwareone Norway AS

Una Keeshan (Jun 17, 2024 10:05 GMT+1)

Una Keeshan
styreleder

Barbara Weiten (Jun 17, 2024 11:07 GMT+2)

Barbara Weiten
styremedlem



SoftwareOne Norway AS

Årsregnskap 2023

Org. Nr. 997 748 980



Resultatregnskap Softwareone Norway AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | 1, 2 | 152 947 990 | 160 568 170 |
| Annen driftsinntekt | | 502 402 | 59 970 |
| Sum driftsinntekter | | 153 450 391 | 160 628 140 |
| Varekostnad | 2 | -144 593 914 | -158 896 689 |
| Lønnskostnad | 3 | -9 442 265 | -10 384 961 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | -47 217 | -49 976 |
| Annen driftskostnad | 3, 5 | -5 259 816 | -3 485 176 |
| Sum driftskostnader | | -159 343 212 | -172 816 803 |
| Driftsresultat | | -5 892 820 | -12 188 663 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 368 604 | 69 660 |
| Annen finansinntekt | | 4 641 427 | 7 233 991 |
| Annen rentekostnad | | -451 950 | -254 764 |
| Annen finanskostnad | | -5 049 404 | -7 527 493 |
| Resultat av finansposter | | -491 323 | -478 607 |
| Resultat før skattekostnad | | -6 384 143 | -12 667 270 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 0 | -3 767 011 |
| Årsresultat | | -6 384 143 | -16 434 281 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 0 | 9 740 319 |
| Overført fra annen egenkapital | | 6 384 143 | 6 693 962 |
| Sum overføringer | | -6 384 143 | -16 434 281 |



Balanse Softwareone Norway AS


| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 27 263 | 76 214 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>27 263</u> | <u>76 214</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 300 000 | 300 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>300 000</u> | <u>300 000</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>327 263</u> | <u>376 214</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 7 | 26 941 843 | 19 150 871 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 14 310 093 | 5 693 263 |
| Sum fordringer | | <u>41 251 936</u> | <u>24 844 134</u> |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 516 335 | 3 283 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | <u>516 335</u> | <u>3 283</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>41 768 271</u> | <u>24 847 418</u> |
| Sum eiendeler | | <u>42 095 534</u> | <u>25 223 632</u> |




Balanse
Softwareone Norway AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 9, 10 | 111 000 | 110 000 |
| Overkurs | 10 | 27 999 000 | 6 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 28 110 000 | 6 110 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | 10 | -22 124 461 | -15 740 319 |
| Sum opptjent egenkapital | | -22 124 461 | -15 740 319 |
| Sum egenkapital | | 5 985 539 | -9 630 319 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 24 994 510 | 23 158 238 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 3 092 072 | 3 127 704 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 8 023 414 | 8 568 009 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 36 109 995 | 34 853 950 |
| Sum gjeld | | 36 109 995 | 34 853 950 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 42 095 534 | 25 223 632 |

Oslo, 15.05.2024
Styret i Softwareone Norway AS


Una Keeshan (Jun 5, 2024 11:20 GMT+1)
Una Keeshan
styreleder


Barbara Weiten (Jun 5, 2024 13:03 GMT+2)
Barbara Weiten
styremedlem



SOFTWAREONE NORWAY AS

| Kontantstrømoppstilling | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | -6 384 143 | -12 667 270 |
| Av- og nedskrivninger | 47 217 | 49 976 |
| Gevinst ved salg av driftsmidler | -1 865 | 0 |
| Endring kundefordringer | -9 222 153 | 29 942 014 |
| Endring andre fordringer | -7 145 745 | 7 073 032 |
| Endring leverandørgjeld | 1 836 272 | -22 388 167 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | -620 130 | -11 445 200 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | -21 490 547 | -9 435 615 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Innbetaling ved salg av driftsmidler | 3 599 | 0 |
| Utbetaling ved kjøp av andre investeringer | 0 | -39 235 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 3 599 | -39 235 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Kapitalinnskudd | 22 000 000 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 22 000 000 | 0 |
| Netto endring gjennom året | 513 052 | -9 474 850 |
| Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1 | 3 283 | 9 478 133 |
| Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12 | 516 335 | 3 283 |



SOFTWAREONE NORWAY AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskaploven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for øvrige foretak.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller til betaling innen et år er klassifisert som kortsiktig gjeld.

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.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som annen finansinntekt og annen finanskostnad.

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter. Selskapet bruker terminkontrakter på utenlandsk valuta for å sikre en framtidig vekslingskurs på antatt framtidige inn-/utbetalinger i fremmed valuta (kontantstrømsikring). Regnskapsmessig klassifiseres terminkontraktene som sikringsinstrumenter.

Terminkontrakter som sikrer framtidige inn-/utbetalinger (kontantstrømsikring), regnskapsføres ikke.

Realiserte og urealiserte gevinster og tap på sikringsinstrumentet skal ikke resultatføres før det underliggende sikringsobjektet påvirker resultatregnskapet.

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer på balansedagen.

Inntekter inntektsføres når de er opptjent. Inntekter vurderes opptjent ved overlevering av programvare.

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



SOFTWAREONE NORWAY AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

NOTE 1 SALGSINTEKTER

| Per virksomhetsområde | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Software | 152 947 990 | 160 568 170 |
| Sum | 152 947 990 | 160 568 170 |

| Geografisk fordeling | 2023 | 2022 |
|----------------------|-------------|-------------|
| Sveits | 29 787 694 | 23 142 776 |
| Norge | 81 026 689 | 82 432 592 |
| EU | 34 874 419 | 41 448 242 |
| United Kingdom | 2 458 585 | 8 530 103 |
| USA | 2 481 471 | 2 094 322 |
| Øvrige | 2 319 132 | 2 920 135 |
| Sum | 152 947 990 | 160 568 170 |

NOTE 2 KONSERINTERNE TRANSAKSJONER

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|------------|------------|
| Omsetning | 4 167 343 | 6 478 075 |
| Varekjøp | 62 663 228 | 71 843 535 |
| Management Fee | 0 | 0 |
| Sum kostnader | 62 663 228 | 71 843 535 |
| Rentekostnader konsern | 451 950 | 254 764 |

NOTE 3 ANSATTE, LØNN OG GODTGJØRELSE

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|----------------------|-----------|------------|
| Lønn | 6 362 756 | 7 711 111 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 187 514 | 1 243 620 |
| Pensjonskostnader | 535 689 | 440 663 |
| Andre lønnskostnader | 1 356 307 | 989 567 |
| Sum | 9 442 266 | 10 384 961 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6,83 7,00

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Per 31.12.22 er 7 personer inkludert i ordningen.

Årets beløp innregnet i resultatregnskapet er kr 440 663.



SOFTWAREONE NORWAY AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Selskapet har ikke daglig leder fra og med mai 2022.

| Godtgjørelse til revisor | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Lovpålagt revisjon | 93 000 | 70 000 |
| Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med aksjonær oppgave) | 2 000 | 14 000 |
| Andre tjenester utenfor revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap) | 15 000 | 46 000 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 110 000 | 130 000 |

NOTE 4 DRIFTSMIDLER

| | Løsøre |
|-------------------------------|----------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 919 567 |
| Tilgang | 0 |
| Avgang | -476 167 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 443 400 |
| Akk. Av-/nedskrivninger 31.12 | -416 137 |
| Balansført verdi 31.12. | 27 263 |

Årets avskrivninger 47 217

Avskrivningsplan Lineær
Økonomisk levetid 5 år

NOTE 5 LEASING

Årtlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

| Leieobjekt | Avtaleperiode | Årets leie |
|---------------|---------------|------------|
| Kontorlokaler | 2021-2027 | 288 838 |

NOTE 6 SKATT

| | 2023 | 2022 |
|----------------------|------|------|
| Årets skatter: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt | 0 | 0 |
| Årets skattekostnad | 0 | 0 |

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

| | | |
|---|------------|-------------|
| Regnskapsmessig resultat før skatt | -6 384 143 | -12 667 270 |
| Permanente forskjeller | 6 841 | 234 380 |
| Endring midlertidige forskjeller | 16 533 | -145 684 |
| Inntekt før skattemessig fremførbart underskudd | -6 360 769 | -12 578 574 |
| Anvendt fremførbart underskudd | 6 360 769 | 12 578 574 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |

Betalbar skatt, 22% 0 0



SOFTWAREONE NORWAY AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Beregning av utsatt skatt / - skattefordel

| | Endring | 2023 | 2022 |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| Midlertidige forskjeller | | | |
| Driftsmidler | -14 361 | -59 543 | -45 182 |
| Omløpsmidler | -2 172 | -24 514 | -22 342 |
| sum midlertidige forskjeller | -16 532 | -84 057 | -67 524 |
| Underskudd til fremføring | -6 360 769 | -56 244 849 | -49 884 080 |
| Sum forskjeller | | -56 328 906 | -49 951 603 |
| | | | |
| Grunnlag utsatt skattefordel | | -56 328 906 | -49 951 603 |
| Ikke medtatt i grunnlag for utsatt skattefordel | | 56 328 906 | 49 951 603 |
| Grunnlag utsatt skattefordel | | 0 | 0 |
| | | | |
| Balanseført utsatt skattefordel, 22 % | | 0 | 0 |

Beregnet utsatt skattefordel utgjør 22% av netto grunnlag i 2023 og 2022.

NOTE 7 FORDRINGER OG GJELD

Mellomværende til selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Langsiktig gjeld SoftwareOne AG | 0 | 0 |
| Kortiktig gjeld SoftwareOne AG | 1 329 656 | 6 974 451 |
| Sum gjeld SoftwareOne AG | 1 329 656 | 6 974 451 |
| | | |
| Kortsiktig fordring SoftwareOne AG | 11 765 431 | 3 103 369 |

Selskapet inngår i et konsernkontosystem hvor morselskapet SoftwareOne AG er avtalepart med banken. Trekkfasiliteten som SoftwareOne AG benytter seg av er klassifisert som kortiktig gjeld og korstiktig fordring mot konsern.

Driftsmellomværende med konsernet

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------------|-----------|
| Leverandørgjeld konsernintern | 10 051 048 | 8 968 881 |
| Kundefordringer konsernintern | 1 327 152 | 1 863 377 |

NOTE 8 BANKINNSKUDD

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|---------|-------|
| Bundne skattetrekkmidler | 397 588 | 3 283 |

NOTE 9 ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE M.V.

| <u>Selskapets aksjonærer er:</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Aksjekapital</u> | <u>Eierandel</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|---------------------|------------------|
| SoftwareONE AG | 1 000 | 110 | 110 000 | 100 % |

NOTE 10 EGENKAPITAL

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 110 000 | 6 000 000 | -15 740 318 | -9 630 318 |
| Kapitalforhøyelse | 1 000 | 21 999 000 | | 22 000 000 |
| Årets resultat | | | -6 384 143 | -6 384 143 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 111 000 | 27 999 000 | -22 124 461 | 5 985 539 |



SOFTWAREONE NORWAY AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

NOTE 11 VALUTATERMINKONTRAKTER

I samsvar med selskapets valutasikringsstrategi baseres valutasikring på estimert fremtidig eksponering i fremmede valutaer. Eksponert beløp sikres kortsiktig, og pr. 31.12.2023 har ingen inngåtte valutaterminkontrakter utløp senere enn 17.1.2025. Valutaer som er sikret pr 31.12.2023 er CHF, EUR og USD.

Virkelig verdi av inngåtte valutaterminkontrakter pr. 31.12.

| | Netto USD | NOK gevinst | NOK tap |
|--|-----------|-------------|---------|
| Urealisert gevinst (-tap) CHF, kontantstrømsikring | -4 598 | 0 | -55 815 |
| Urealisert gevinst (-tap) EUR, kontantstrømsikring | 31 999 | 373 004 | -13 318 |
| Urealisert gevinst (-tap) USD, kontantstrømsikring | 5 163 | 52 521 | 0 |
| Samlet markedsverdi | 32 564 | 425 525 | -69 133 |

Virkelig verdi av valutaterminkontrakter er beregnet av selskapet, og utgjør den diskonterte forskjellen mellom den avtalte terminkursen og terminkursen pr. 31.12. for en terminkontrakt med tilsvarende løpetid.

Samtlige kontrakter anses å redusere valutarisikoen effektivt, og tilfredsstiller dermed kravene til regnskapsmessig sikring.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vik
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Softwareone Norway AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Softwareone Norway AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023,
- Resultatregnskap 2023
- Kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

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.



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 regnskapskikk 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Hans Petter Urkedal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SQH0Z-DZP3M-Q8FUU-ZQ5WX-BJ05C-7ADDZ



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."

Urkedal, Hans Petter

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-644113

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-19 09:18:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5QH0Z-DZP3M-Q8FUU-ZQ5WX-BJ05C-7ADDZ

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/validator>