



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 226 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIQ PRODUCTS AS
Forretningsadresse: Dybdahls veg 5
7051 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Emil Asbjørnslett
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2022

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 612 300 | 131 110 |
| Sum inntekter | | 612 300 | 131 110 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 72 463 | 100 591 |
| Annen driftskostnad | 2 | 647 415 | 255 357 |
| Sum kostnader | | 719 878 | 355 948 |
| Driftsresultat | | -107 578 | -224 838 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 3 976 | 4 486 |
| Sum finansinntekter | | 3 976 | 4 486 |
| Annen finanskostnad | | 1 478 | 1 385 |
| Sum finanskostnader | | 1 478 | 1 385 |
| Netto finans | | 2 498 | 3 101 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -105 080 | -221 737 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -105 080 | -221 737 |
| Årsresultat | | -105 080 | -221 737 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | -105 080 | -221 737 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -105 080 | -221 737 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 4 | 2 076 424 | 764 554 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 076 424 | 764 554 |
| Sum anleggsmidler | | 2 076 424 | 764 554 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 12 500 |
| Andre fordringer | 7 | 181 541 | 281 159 |
| Sum fordringer | | 181 541 | 293 659 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 270 733 | 148 949 |
| Sum omløpsmidler | | 452 274 | 442 608 |
| SUM EIENDELER | | 2 528 698 | 1 207 162 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 47 420 | 36 000 |
| Overkurs | 5 | 2 222 586 | 394 200 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 264 436 | 424 630 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -503 845 | -398 765 |
| Sum opptjent egenkapital | | -503 845 | -398 765 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 1 760 591 | 25 865 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 8 | 200 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 200 000 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 200 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 416 724 | 630 047 |
| Skyldige offentlige avgifter | 3 | 21 336 | 6 433 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 130 047 | 544 816 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 568 107 | 1 181 296 |
| Sum gjeld | | 768 107 | 1 181 296 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 528 698 | 1 207 161 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 911525

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 226 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIQ PRODUCTS AS
Forretningsadresse: c/o Proneo Næringspark Stjørdal
Kjøpmannsgata 12
7500 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Emil Asbjørnslett
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2022

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, 01.09.2022



Organisasjonsnr: 919 226 862
NORDIQ PRODUCTS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 612 300 | 131 110 |
| Sum inntekter | | 612 300 | 131 110 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 72 463 | 100 591 |
| Annen driftskostnad | 2 | 647 415 | 255 357 |
| Sum kostnader | | 719 878 | 355 948 |
| Driftsresultat | | -107 578 | -224 838 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 3 976 | 4 486 |
| Sum finansinntekter | | 3 976 | 4 486 |
| Annen finanskostnad | | 1 478 | 1 385 |
| Sum finanskostnader | | 1 478 | 1 385 |
| Netto finans | | 2 498 | 3 101 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -105 080 | -221 737 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -105 080 | -221 737 |
| Årsresultat | | -105 080 | -221 737 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | -105 080 | -221 737 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -105 080 | -221 737 |



Organisasjonsnr: 919 226 862
NORDIQ PRODUCTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling 4 2 076 424 764 554

Sum immaterielle eiendeler 2 076 424 764 554

Sum anleggsmidler 2 076 424 764 554

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 12 500

Andre fordringer 7 181 541 281 159

Sum fordringer 181 541 293 659

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 3 270 733 148 949

Sum omløpsmidler 452 274 442 608

SUM EIENDELER 2 528 698 1 207 162

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 6 47 420 36 000

Overkurs 5 2 222 586 394 200

Annen innskutt egenkapital 5 -5 570 -5 570

Sum innskutt egenkapital 2 264 436 424 630

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 -503 845 -398 765

Sum opptjent egenkapital -503 845 -398 765

Sum egenkapital 1 760 591 25 865

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån 8 200 000

Sum annen langsiktig gjeld 200 000

Sum langsiktig gjeld 200 000 0



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 416 724 | 630 047 |
| Skyldige offentlige avgifter | 21 336 | 6 433 |
| Annen kortsiktig gjeld | 130 047 | 544 816 |
| Sum kortsiktig gjeld | 568 107 | 1 181 296 |
| Sum gjeld | 768 107 | 1 181 296 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 2 528 698 | 1 207 161 |



Organisasjonsnr: 919 226 862
NORDIQ PRODUCTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 3600.00 | 13.17 | 47420.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Baam Holding AS | 1000.00 | 27.78% | Ordinære aksjer |
| Creacom Holding AS | 694.00 | 19.28% | Ordinære aksjer |
| Robert Ditlefsen | 137.00 | 3.81% | Ordinære aksjer |
| Ilder AS | 150.00 | 4.17% | Ordinære aksjer |
| Örn AS | 150.00 | 4.17% | Ordinære aksjer |
| Mawaro Invest AS | 150.00 | 4.17% | Ordinære aksjer |
| Rakettmaskin AS | 916.00 | 25.44% | Ordinære aksjer |
| Whitlock Digernes Invest AS | 150.00 | 4.17% | Ordinære aksjer |
| Lise Randeberg Holding AS | 253.00 | 7.03% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 3600.00 | 100.00% | |

Note
2

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 471105.00 | 440800.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 69148.00 | 62153.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -436708.00 | -402362.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 103545.00 | 100591.00 |

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 | 413300.00 | 17814.00 | 4392.00 |
| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>413300.00</u> | <u>17814.00</u> | <u>4392.00</u> |

Selskapet har opprettet en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene for OTP

Note

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 53700.00 | 10000.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 56017.00 | 3375.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 109717.00 | 13375.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

| <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> |



Nordiq Products AS

Noter til regnskapet for 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.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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.

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

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 471 105 | 440 800 |
| Arbeidsgiveravgift | 69 148 | 62 153 |
| Andre ytelser | -436 708 | -402 362 |
| Sum | <u>103 545</u> | <u>100 591</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.



Nordiq Products AS

Noter til regnskapet for 2021

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder | |
|--------------------|--------------|---|
| Lønn | 413 300 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 17 814 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 4 392 | 0 |

Selskapet har opprettet en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene for OTP

| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| Revisjon | 53 700 | 10 000 |
| Andre tjenester | 56 017 | 3 375 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

| | 2021 |
|---------------------------------|--------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 50 092 |

Note 4 - Immaterielle eiendeler

| | FOU |
|---------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr 01.01.2021 | 764 554 |
| Tilgang kjøpte eiendeler | 1 311 870 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 2 076 424 |
| Balanseført verdi pr.31.12.2021 | 2 076 424 |

Selskapet har i 2020 og 2021 mottatt tilskudd fra tilsagnsytere som har gått til reduksjon av kostpris FoU.

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum |
|--------------------|--------------|-----------|----------------------------------|----------------|-----------|
| Egenkapital 01.01. | 36 000 | 394 200 | -5 570 | -398 765 | 25 865 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | -105 080 | -105 080 |
| Kontantinnskudd | 11 420 | 1 828 386 | 0 | 0 | 1 839 806 |
| Egenkapital 31.12. | 47 420 | 2 222 586 | -5 570 | -503 845 | 1 760 591 |

Selskapet har gjennomført to kapitalforhøyelser i 2021:

7.4.21: Ny aksjekapital etter forhøyelse er kr. 40 500 (økning kr. 4 500) og ny overkurs er kr. 1 327 050 (økning kr 932 850).



Nordiq Products AS

Noter til regnskapet for 2021

17.8.21: Ny aksjekapital etter forhøyelse er kr. 44 820 (økning kr. 4 320) og ny overkurs er kr. 2 222 154 (økning på kr. 895 104).

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 3 600 | 13,172222 | 47 420 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Baam Holding AS | 1 000 | 27,78 % | 23,47 % |
| Creacom Holding AS | 694 | 19,28 % | 16,29 % |
| Robert Ditlefsen | 137 | 3,81 % | 3,22 % |
| Ilder AS | 150 | 4,17 % | 3,52 % |
| Örn AS | 150 | 4,17 % | 3,52 % |
| Mawaro Invest AS | 150 | 4,17 % | 3,52 % |
| Rakettmaskin AS | 916 | 25,44 % | 21,50 % |
| Whitlock Digernes Invest AS | 150 | 4,17 % | 3,52 % |
| Lise Randeberg Holding AS | 253 | 7,03 % | 5,94 % |
| Sum | 3 600 | 100,00 % | 84,50 % |
| Øvrige (eierandel < 5%) | 660 | 15,49 % | 15,50 % |
| Totalt antall aksjer | 4 260 | 100,00 % | 100,00 % |

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -105 080 | -221 737 |
| Permanente forskjeller | -180 247 | 377 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 174 058 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | -111 269 | -221 360 |
| Benyttet skattefradrag for Skattefunn | -180 247 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | -180 247 | 0 |

Oversikt over midlertidige forskjeller

| | 2021 | 2020 |
|--|----------|----------|
| Driftsmidler inkl goodwill | -174 059 | 0 |
| Utestående fordringer | 1 | 0 |
| Sum | -174 058 | 0 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -507 852 | -396 583 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -681 910 | -396 583 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -681 910 | -396 583 |



Nordiq Products AS

Noter til regnskapet for 2021

Sum

0

0

Note 8 - Konvertibelt lån

Det er i 2021 inngått en avtale om et konvertibelt lån på kr. 200 000 som har utløpsfrist i 2024.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20
7714 Steinkjer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Nordiq Products AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordiq Products 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 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 konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Steinkjer, 4. august 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tore Eggen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AQ1EY-JECDP-PIZXX-KQ1CM-QLBEO-PWTMY



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."

Tore Eggen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1237630

IP: 94.246.xxx.xxx

2022-08-04 08:37:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AQ1EY-JECDP-PIZZX-KQ1CM-QLEBO-PWTMY

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>



Nordiq Products AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Pemmo Dokumentnøkkel: 7EVMJ-QFJL-DIUMP-1ZZYA-4ULQW-KEKON



Nordiq Products AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | <u>612 300</u> | <u>131 110</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 72 463 | 100 591 |
| Annen driftskostnad | 2 | <u>647 415</u> | <u>255 357</u> |
| Sum driftskostnader | | <u>719 878</u> | <u>355 948</u> |
| Driftsresultat | | <u>-107 578</u> | <u>-224 838</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 3 976 | 4 486 |
| Annen finanskostnad | | <u>1 478</u> | <u>1 385</u> |
| Netto finansposter | | <u>2 498</u> | <u>3 101</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-105 080</u> | <u>-221 737</u> |
| Årsresultat | | <u>-105 080</u> | <u>-221 737</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | <u>-105 080</u> | <u>-221 737</u> |

Pemseo Dokumentnøkkel: 7EVMJ-QFJL-DIUMP-1ZZYA-4ULQW-KEKON



Nordiq Products AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Forskning og utvikling | 4 | 2 076 424 | 764 554 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>2 076 424</u> | <u>764 554</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>2 076 424</u> | <u>764 554</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 12 500 |
| Andre fordringer | 7 | 181 541 | 281 159 |
| Sum fordringer | | <u>181 541</u> | <u>293 659</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 270 733 | 148 949 |
| Sum omløpsmidler | | <u>452 274</u> | <u>442 608</u> |
| Sum eiendeler | | <u>2 528 698</u> | <u>1 207 162</u> |

Pemseo Dokumentnøkkel: 7EVMU-QFJLL-DIUMP-1ZZYA-4ULQW-KEKON



Nordiq Products AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 47 420 | 36 000 |
| Overkurs | 5 | 2 222 586 | 394 200 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>2 264 436</u> | <u>424 630</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -503 845 | -398 765 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-503 845</u> | <u>-398 765</u> |
| Sum egenkapital | | <u>1 760 591</u> | <u>25 865</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Konvertible lån | 8 | <u>200 000</u> | <u>0</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>200 000</u> | <u>0</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 416 724 | 630 047 |
| Skyldige offentlige avgifter | 3 | 21 336 | 6 433 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>130 047</u> | <u>544 816</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>568 107</u> | <u>1 181 296</u> |
| Sum gjeld | | <u>768 107</u> | <u>1 181 296</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>2 528 698</u> | <u>1 207 161</u> |

31. desember 2021
Stjørdal, 30. juni 2022

Mats Hetling
Daglig leder/Styremedlem

Ingvald Grindheim
Styrets leder

Emil Asbjørnslett
Styremedlem

Jon Arild Jacobsen
Styremedlem

Eirik Sandal
Styremedlem

Pemmo Dokumentnøkkel: 7EVMU-QFJLL-DIUMP-1ZZYA-4ULQW-KEKON



Nordiq Products AS

Noter til regnskapet for 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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.

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

| <i>Lønnskostnader</i> | 2021 | 2020 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 471 105 | 440 800 |
| Arbeidsgiveravgift | 69 148 | 62 153 |
| Andre ytelser | -436 708 | -402 362 |
| Sum | <u>103 545</u> | <u>100 591</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.



Nordiq Products AS

Noter til regnskapet for 2021

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder | |
|--------------------|--------------|---|
| Lønn | 413 300 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 17 814 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 4 392 | 0 |

Selskapet har opprettet en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene for OTP

| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| Revisjon | 53 700 | 10 000 |
| Andre tjenester | 56 017 | 3 375 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Bankinnskudd

| | 2021 |
|---------------------------------|--------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 50 092 |

Note 4 - Immaterielle eiendeler

| | FOU |
|---------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr 01.01.2021 | 764 554 |
| Tilgang kjøpte eiendeler | 1 311 870 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 2 076 424 |
| Balanseført verdi pr.31.12.2021 | 2 076 424 |

Selskapet har i 2020 og 2021 mottatt tilskudd fra tilsagnsyttere som har gått til reduksjon av kostpris FoU.

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum |
|--------------------|--------------|-----------|----------------------------------|----------------|-----------|
| Egenkapital 01.01. | 36 000 | 394 200 | -5 570 | -398 765 | 25 865 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | -105 080 | -105 080 |
| Kontantinnskudd | 11 420 | 1 828 386 | 0 | 0 | 1 839 806 |
| Egenkapital 31.12. | 47 420 | 2 222 586 | -5 570 | -503 845 | 1 760 591 |

Selskapet har gjennomført to kapitalforhøyelser i 2021:

7.4.21: Ny aksjekapital etter forhøyelse er kr. 40 500 (økning kr. 4 500) og ny overkurs er kr. 1 327 050 (økning kr 932 850).

**Nordiq Products AS****Noter til regnskapet for 2021**

17.8.21: Ny aksjekapital etter forhøyelse er kr. 44 820 (økning kr. 4 320) og ny overkurs er kr. 2 222 154 (økning på kr. 895 104).

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 3 600 | 13,172222 | 47 420 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|
| Baam Holding AS | 1 000 | 27,78 % | 23,47 % |
| Creacom Holding AS | 694 | 19,28 % | 16,29 % |
| Robert Ditlefsen | 137 | 3,81 % | 3,22 % |
| Ilder AS | 150 | 4,17 % | 3,52 % |
| Örn AS | 150 | 4,17 % | 3,52 % |
| Mawaro Invest AS | 150 | 4,17 % | 3,52 % |
| Rakettmaskin AS | 916 | 25,44 % | 21,50 % |
| Whitlock Digernes Invest AS | 150 | 4,17 % | 3,52 % |
| Lise Randeberg Holding AS | 253 | 7,03 % | 5,94 % |
| Sum | 3 600 | 100,00 % | 84,50 % |
| Øvrige (eierandel < 5%) | 660 | 15,49 % | 15,50 % |
| Totalt antall aksjer | 4 260 | 100,00 % | 100,00 % |

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -105 080 | -221 737 |
| Permanente forskjeller | -180 247 | 377 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 174 058 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | -111 269 | -221 360 |
| Benyttet skattefradrag for Skattefunn | -180 247 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | -180 247 | 0 |

Oversikt over midlertidige forskjeller

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | -174 059 | 0 |
| Utestående fordringer | 1 | 0 |
| Sum | -174 058 | 0 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -507 852 | -396 583 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -681 910 | -396 583 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -681 910 | -396 583 |



Nordiq Products AS

Noter til regnskapet for 2021

Sum

0

0

Note 8 - Konvertibelt lån

Det er i 2021 inngått en avtale om et konvertibelt lån på kr. 200 000 som har utløpsfrist i 2024.



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."

Mats Overgaard Hetling

Styremedlem

På vegne av: Nordiq Products AS

Serienummer: 9578-5997-4-387816

IP: 148.252.xxx.xxx

2022-08-02 07:01:39 UTC



Mats Overgaard Hetling

Daglig leder

På vegne av: Nordiq Products AS

Serienummer: 9578-5997-4-387816

IP: 148.252.xxx.xxx

2022-08-02 07:01:39 UTC



Eirik Sandal

Styremedlem

På vegne av: Nordiq Products AS

Serienummer: 9578-5995-4-383202

IP: 89.160.xxx.xxx

2022-08-02 07:05:26 UTC



Ingvald Grindheim

Styreleder

På vegne av: Nordiq Products AS

Serienummer: 9578-5998-4-1374254

IP: 193.213.xxx.xxx

2022-08-02 08:30:23 UTC



Emil Espnes Asbjørnslett

Styremedlem

På vegne av: Nordiq Products AS

Serienummer: 9578-5997-4-63007

IP: 89.8.xxx.xxx

2022-08-02 09:05:53 UTC



Jon Arild Jacobsen

Styremedlem

På vegne av: Nordiq Products AS

Serienummer: 9578-5994-4-488027

IP: 85.165.xxx.xxx

2022-08-03 20:18:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7EVMU-QF-JL-DIUMP-1ZZYA-4ULQW-KEKON

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>