



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 409 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SHARECAT HOLDING AS
Forretningsadresse: Midtunhaugen 10
5224 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dag Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

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, 23.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Lønnskostnad	4,5	371 000	681 000
Annen driftskostnad	4	152 000	255 000
Sum kostnader		523 000	936 000
Driftsresultat		-523 000	-936 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 000	4 000
Sum finansinntekter		4 000	4 000
Annen rentekostnad	6		1 385 000
Annen finanskostnad		1 448 000	
Sum finanskostnader		1 448 000	1 385 000
Netto finans	20	-1 444 000	-1 381 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 967 000	-2 317 000
Skattekostnad på ordinært resultat	17	-433 000	-5 734 000
Ordinært resultat etter skattekostnad	19	-1 534 000	3 417 000
Årsresultat		-1 534 000	3 417 000
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		505 113 000	3 417 000
Sum overføringer og disponeringer		505 113 000	3 417 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		6 166 000	5 734 000
Sum immaterielle eiendeler		6 166 000	5 734 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	65 527 000	65 527 000
Sum finansielle anleggsmidler		65 527 000	65 527 000
Sum anleggsmidler		71 693 000	71 261 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	11,16, 21	27 000	17 000
Konsernfordringer	11,16, 21		
Sum fordringer		27 000	17 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7,20,2 1	107 000	205 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 000	205 000
Sum omløpsmidler		134 000	222 000
SUM EIENDELER		71 827 000	71 483 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	18	13 525 000	13 525 000
Overkurs	18		
Sum innskutt egenkapital		13 525 000	13 525 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 272 000	15 806 000
Sum opptjent egenkapital		14 272 000	15 806 000
Sum egenkapital		27 797 000	29 331 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14,20, 21	21 284 000	22 650 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 284 000	22 650 000
Sum langsiktig gjeld		21 284 000	22 650 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,14,2 1	2 261 000	1 850 000
Leverandørgjeld	21	29 000	42 000
Skyldige offentlige avgifter	21	29 000	71 000
Kortsiktig konserngjeld		3 577 000	5 689 000
Annen kortsiktig gjeld	13,15, 21		
Gjeld til aksjonær		16 850 000	11 850 000
Sum kortsiktig gjeld		22 746 000	19 502 000
Sum gjeld		44 030 000	42 152 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 827 000	71 483 000

**Konsernets resultatregnskap**

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2,3	52 970 000	59 791 000
Annen driftsinntekt	2,3	115 000	65 000
Sum inntekter		53 085 000	59 856 000
Kostnader			
Varekostnad		2 031 000	2 671 000
Lønnskostnad	3,4,5	36 940 000	37 227 000
Avskrivning	7,8,20	6 094 000	5 477 000
Annen driftskostnad	4	10 211 000	10 142 000
Sum kostnader		55 276 000	55 517 000
Driftsresultat		-2 191 000	4 339 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		547 000	837 000
Sum finansinntekter		547 000	837 000
Annen finanskostnad	6	2 467 000	2 813 000
Sum finanskostnader		2 467 000	2 813 000
Netto finans		-1 920 000	-1 976 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 111 000	2 363 000
Skattekostnad på ordinært resultat	3,16	-1 069 000	-11 858 000
Ordinært resultat etter skattekostnad	19	-3 042 000	14 221 000
Årsresultat		-3 042 000	14 221 000
Minoritetsinteresser		-43 000	116 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 999 000	14 105 000
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-2 923 000	14 175 000
Sum overføringer og disponeringer		-2 923 000	14 175 000



Konsernets resultatregnskap

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



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	9	16 270 000	11 235 000
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	9	59 619 000	59 619 000
Utsatt skattefordel	16	14 000	
Sum immaterielle eiendeler		75 903 000	70 854 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	20	5 870 000	7 436 000
Maskiner og anlegg	8	914 000	583 000
Sum varige driftsmidler		6 784 000	8 019 000
Sum anleggsmidler		82 687 000	78 873 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	21	5 409 000	7 500 000
Andre fordringer	3,15	3 014 000	2 699 000
Sum fordringer		8 423 000	10 199 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 430 000	3 173 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 430 000	3 173 000
Sum omløpsmidler	19	10 853 000	13 372 000
SUM EIENDELER		93 540 000	92 245 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	17,24	13 525 000	13 525 000
Sum innskutt egenkapital		13 525 000	13 525 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	14 971 000	17 851 000
Minoritetsinteresser		289 000	
Sum opptjent egenkapital		15 260 000	17 851 000
Minoritetsinteresser			332 000
Sum egenkapital		28 785 000	31 708 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	16	133 000	1 166 000
Sum avsetninger for forpliktelser		133 000	1 166 000
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	20	4 691 000	6 259 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	21 284 000	22 650 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 975 000	28 909 000
Sum langsiktig gjeld		26 108 000	30 075 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	8 825 000	3 903 000
Leverandørgjeld		1 493 000	1 809 000
Betalbar skatt	16	31 000	
Skyldige offentlige avgifter		3 108 000	4 175 000
Annen kortsiktig gjeld	3,12,2 0	8 340 000	8 725 000
Gjeld til aksjonær	14	16 850 000	11 850 000
Sum kortsiktig gjeld		38 647 000	30 462 000
Sum gjeld		64 755 000	60 537 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 540 000	92 245 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 577658

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 409 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SHARECAT HOLDING AS
Forretningsadresse: Midtunhaugen 10
5224 NESTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dag Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

Revisjon

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: 898 409 732
SHARECAT HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Lønnskostnad	4, 5	371 000	681 000
Annen driftskostnad	4	152 000	255 000
Sum kostnader		523 000	936 000
Driftsresultat		-523 000	-936 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 000	4 000
Sum finansinntekter		4 000	4 000
Annen rentekostnad	6		1 385 000
Annen finanskostnad		1 448 000	
Sum finanskostnader		1 448 000	1 385 000
Netto finans	20	-1 444 000	-1 381 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 967 000	-2 317 000
Skattekostnad på ordinært resultat	17	-433 000	-5 734 000
Ordinært resultat etter skattekostnad	19	-1 534 000	3 417 000
Årsresultat		-1 534 000	3 417 000
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		505 113 000	3 417 000
Sum overføringer og disponeringer		505 113 000	3 417 000



Organisasjonsnr: 898 409 732
SHARECAT HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		6 166 000	5 734 000
Sum immaterielle eiendeler		6 166 000	5 734 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 10		65 527 000	65 527 000
Sum finansielle anleggsmidler		65 527 000	65 527 000
Sum anleggsmidler		71 693 000	71 261 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	11,16,21	27 000	17 000
Konsernfordringer	11,16,21		
Sum fordringer		27 000	17 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7,20,21	107 000	205 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 000	205 000
Sum omløpsmidler		134 000	222 000
SUM EIENDELER		71 827 000	71 483 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	18	13 525 000	13 525 000
Overkurs	18		
Sum innskutt egenkapital		13 525 000	13 525 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 272 000	15 806 000
Sum opptjent egenkapital		14 272 000	15 806 000
Sum egenkapital		27 797 000	29 331 000
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14,20,21	21 284 000	22 650 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 284 000	22 650 000
Sum langsiktig gjeld		21 284 000	22 650 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7,14,21	2 261 000	1 850 000
Leverandørgjeld	21	29 000	42 000
Skyldige offentlige avgifter	21	29 000	71 000
Kortsiktig konserngjeld		3 577 000	5 689 000
Annen kortsiktig gjeld	13,15,21		
Gjeld til aksjonær		16 850 000	11 850 000
Sum kortsiktig gjeld		22 746 000	19 502 000
Sum gjeld		44 030 000	42 152 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 827 000	71 483 000



Organisasjonsnr: 898 409 732
SHARECAT HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2,3	52 970 000	59 791 000
Annen driftsinntekt	2,3	115 000	65 000
Sum inntekter		53 085 000	59 856 000
Kostnader			
Varekostnad		2 031 000	2 671 000
Lønnskostnad	3,4,5	36 940 000	37 227 000
Avskrivning	7,8,20	6 094 000	5 477 000
Annen driftskostnad	4	10 211 000	10 142 000
Sum kostnader		55 276 000	55 517 000
Driftsresultat		-2 191 000	4 339 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		547 000	837 000
Sum finansinntekter		547 000	837 000
Annen finanskostnad	6	2 467 000	2 813 000
Sum finanskostnader		2 467 000	2 813 000
Netto finans		-1 920 000	-1 976 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3,16	-1 069 000	-11 858 000
Ordinært resultat etter skattekostnad	19	-3 042 000	14 221 000
Årsresultat		-3 042 000	14 221 000
Minoritetsinteresser		-43 000	116 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 999 000	14 105 000
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-2 923 000	14 175 000
Sum overføringer og disponeringer		-2 923 000	14 175 000



Organisasjonsnr: 898 409 732
SHARECAT HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	9	16 270 000	11 235 000
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	9	59 619 000	59 619 000
Utsatt skattefordel	16	14 000	
Sum immaterielle eiendeler		75 903 000	70 854 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	20	5 870 000	7 436 000
Maskiner og anlegg	8	914 000	583 000
Sum varige driftsmidler		6 784 000	8 019 000
Sum anleggsmidler		82 687 000	78 873 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	21	5 409 000	7 500 000
Andre fordringer	3,15	3 014 000	2 699 000
Sum fordringer		8 423 000	10 199 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 430 000	3 173 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 430 000	3 173 000
Sum omløpsmidler	19	10 853 000	13 372 000
SUM EIENDELER		93 540 000	92 245 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	17,24	13 525 000	13 525 000
Sum innskutt egenkapital		13 525 000	13 525 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	14 971 000	17 851 000
Minoritetsinteresser		289 000	
Sum opptjent egenkapital		15 260 000	17 851 000



Minoritetsinteresser			332 000
Sum egenkapital		28 785 000	31 708 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			
Sum avsetninger for forpliktelser	16	133 000	1 166 000
Annen langsiktig gjeld		133 000	1 166 000
Obligasjonslån	20	4 691 000	6 259 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	21 284 000	22 650 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 975 000	28 909 000
Sum langsiktig gjeld		26 108 000	30 075 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	8 825 000	3 903 000
Leverandørgjeld		1 493 000	1 809 000
Betalbar skatt	16	31 000	
Skyldige offentlige avgifter		3 108 000	4 175 000
Annen kortsiktig gjeld	3,12,20	8 340 000	8 725 000
Gjeld til aksjonær	14	16 850 000	11 850 000
Sum kortsiktig gjeld		38 647 000	30 462 000
Sum gjeld		64 755 000	60 537 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 540 000	92 245 000



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

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 Sharecat Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sharecat Holding AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, oppstilling over totalresultat, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9. 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



Building a better
working world

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. 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 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 revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes 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 regnskapsestimaterne 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 og årsberetningen. 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.

Bergen, 30. mai 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Sharecat Holding AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkket: 0ASLH-WOEFX-TMSOS-3VXJ5-MQELQ-0MVFV



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."

Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-05-30 11:43:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0ASLH-WOEFX-TMSOS-3VXJS-MQELQ-0M1VWF

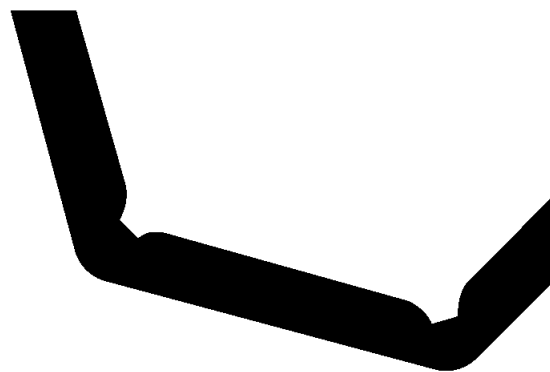
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert 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>



Sharecat™

ÅRSRAPPORT FOR 2021 Sharecat Holding AS

Styrets årsberetning

Årsregnskap og konsernregnskap

- Oppstilling av totalresultat
- Oppstilling av finansiell stilling
- Oppstilling av kontantstrømmer
- Oppstilling over endring i egenkapital
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-VCO7C-ICKEM-3205N



Årsberetning 2021 – Sharecat Holding AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Sharecat Holding AS (Konsernet) er et Bergensbasert IT-selskap som utvikler og implementerer web-baserte løsninger, primært til olje/gass og kjemisk industri internasjonalt. Løsningene brukes både i forbindelse med feltutbygginger, modifikasjoner/ombygginger og i driftsfasen.

Kjerneproduktet Sharecat er en digital utstyrskatalog og prosjektportal som inneholder kvalitetssikret teknisk informasjon og dokumentasjon for komponenter og utstyr til bruk i ulike industrier, samt et sett av unike løsninger for samhandling mellom operatører, kontraktører, leverandører og produsenter, uavhengig av geografisk lokasjon.

Konsernet har følgende 2 hovedinntektskilder: (1) månedlige lisensinntekter på software og katalogtjenester (SaaS), og (2) salg av konsulenttjenester tilknyttet implementering av egne SW, samt håndtering og kvalitetssikring av utstyrsinformasjon på vegne av kundene.

Sharecat Holding AS har hovedkontor og forretningsadresse i Bergen. Selskapet har flere datter- og datterdatterselskaper, henholdsvis i Bergen, Aberdeen, Houston (USA), og Kuala Lumpur (Malaysia). Datterselskapene leverer tjenester basert på Sharecat teknologi. Sharecat Holding AS uten datterselskaper er omtalt som Morselskapet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger positiv likviditet, budsjett for 2022, Konsernets langsiktige prognoser for årene fremover, samt inngåelsen av en vesentlig langsiktig kontrakt med et stort kjemisk verdensomfattende selskap. Konsernet leverte i midlertidig noe lavere enn budsjett på både omsetning og drift i 2021. En vesentlig del av dette vil kunne tilskrives effekter fra Covid-19 pandemien. Samtidig ser vi i skrivende stund at både eksisterende kunder og markedet generelt er i bedring og styret i Sharecat Holding AS ser derfor positivt på 2022 og videre fremover.

Redegjørelse for årsregnskapet 2021 og fremtidig utvikling

Morselskap

Morselskapet hadde ikke driftsinntekter i 2021. Driftsresultat før avskrivning og nedskrivninger var negativt med TNOK -523 (TNOK -936). Årsresultat etter avskrivninger, nedskrivninger, finansielle poster og skatt ble TNOK -1 534 (TNOK -3 417).

Samlet kontantstrøm fra driften i Morselskapet var på TNOK -2 030 (TNOK -2 279), mens driftsresultatet for Morselskapet utgjorde TNOK -523 (TNOK -936).

Morselskapets likviditetsbeholdning pr 31.12.2021 var TNOK 107 (TNOK 206), inklusive skattetrekkkonto.

Morselskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 ca. 5% (5%) av samlet gjeld og forpliktelser eksklusiv gjeld til aksjonær og konsernselskaper. Morselskapet har 2 langsiktige lån på henholdsvis MNOK 19,5 til Sparebanken Vest og MNOK 4,3 til Innovasjon Norge (Totalt MNOK 23,5). Av disse lånene skal det til sammen betales MNOK 2,3 i avdrag i 2022 og dette er klassifisert som kortsiktig gjeld på balansedagen. Resterende lån på MNOK 21,3 er reklassifisert som langsiktig gjeld. Til Sparebanken Vest skal det årlig betales avdrag på MNOK 1,25 (Totalt MNOK 3,75) hvorav resterende MNOK 15,5 har forfall i form av sluttbetaling i desember 2024. Til Innovasjon Norge betales det årlige avdrag på MNOK 1,0 til mars 2026.

Netto arbeidskapital pr 31.12.21 var TNOK -32 (TNOK -96) eksklusiv gjeld til aksjonær og konsernselskaper. Dette er innenfor konsernets normale periodevise fluktuasjoner i arbeidskapitalen.

Morselskapets netto rentebærende gjeld ved utgangen av året var TNOK 23 437 (TNOK 24 295). Reduksjon skyldes nettoforholdet mellom økt lån og nedbetaling av avdrag.

Totalkapitalen var ved utgangen av året TNOK 71 827 (TNOK 71 483). Egenkapitalen pr. 31.12.2021 utgjorde TNOK 27 797 (TNOK 29 331) eksklusiv ansvarlige og konvertible lån fra aksjonærene og TNOK 44 647 (TNOK 41 181) inklusive ansvarlige og konvertible aksjonærlån. Egenkapitalandelen var ca. 62 % inklusive ansvarlige lån fra aksjonærene.

Konsern

Når man skriver mai 2022 ser det ut til at samfunnet er gått tilbake til normalen igjen etter 2 år med pandemi. I løpet av det første året i pandemien gjorde Konsernet det greit økonomisk med en EBITDA på MNOK 9,8. Dessverre ble EBITDA redusert til MNOK 3,9 i 2021, som i hovedsak skyldes oppbremsing av nye prosjekter i olje og gass industrien som følge av pandemien. I en tid hvor mange selskaper i ulike bransjer har hatt utfordringer anser man likevel fjorårets lønnsomhet til å være godkjent når man tar alt i betraktning.

Selv om pandemien i det store og det hele er over i 2022 skled bekymringer om virus over til bekymringer om krig og trusler. Konsernet benytter en nearshoringpartner som har 8-9 tilknyttede IT-utviklere som opprinnelig var lokalisert i Kiev i Ukraina. Den første tiden etter Russlands invasjon av Ukraina bar derfor stort preg av usikkerhet hvorav primærfokuset de første dagene var liv og helse. I ukene og



månedene etter invasjonen har forholdene stabilisert seg, og alle utviklerne bidrar med leveranser fra tilsynelatende trygge omgivelser. Situasjonen i Ukraina ser i skrivende stund ikke ut til å bli løst kortsiktig og Konsernet jobber derfor med alternative- og potensielt supplerende løsninger til dagens team i Ukraina.

Konsernet var høsten 2021 gjennom en omfattende anbudsprosess som tilbyr av en informasjonsutvekslingsplattform. Utstederen av anbudet var et større globalt kjemikonsern og besluttet våren 2022 å tildele anbudet til Konsernet hvorav endelig kontrakt ble signert i april 2022. Kravlisten i anbudet stemmer godt overens med Konsernets egne utviklingsplaner og tiden fremover blir derfor særdeles spennende hvor man allerede har fått ombord en industrigigant før man er ferdig med utviklingen av vår nye plattform.

Det arbeides aktivt med å etablere finansiering av våre investeringsplaner for ny teknologi plattform. Disse er godkjent for SkatteFUNN og vi vil fortsette arbeidet med å fremskaffe ytterligere finansiering fra andre instanser. I denne forbindelse har vi en god dialog med hovedeier og også Innovasjon Norge hvor vi har planer om å søke om støtte om midler sammen med en pilotkunde i løpet av 2022.

Konsernet ble i mai 2016 sertifisert innenfor ISO 27001 standarden som vedrører informasjonssikkerhet, og har både i 2021 og 2022 bestått den årlige revisjonen av dette. Konsernet anser dette som en viktig sertifisering med tanke på mengden og typen av informasjon som blir behandlet i Konsernet på vegne av kundene.

Som følge av gode økonomisk resultater de siste årene, samt positive langsiktige prognoser for Konsernet fremover, vurderes det at den bokførte verdien av Konsernets immaterielle eiendeler er i behold per 31.12.2021. Konsernet arbeider videre med utvikling og standardisering av Konsernets produkter for å være bedre rustet til å møte kravene og etterspørselen fra eksisterende internasjonale kunder, samt for å møte behovene til nye kunder i nye markeder. Konsernet har i 2021 aktivert egenutviklet software på til sammen TNOK 9 143 (TNOK 8 322). For 2022 og fremover planlegger Konsernet å foreta ytterligere løft på teknologisiden gjennom funksjonalitet som blant annet tilgjengeliggjør masseopplasting av data- og utstyrsinformasjon, teknologistøttet innsamling, analyse og bearbeiding av ustrukturerte og delvis strukturerte datakilder, samt forbedring av kundedata og integrasjon av Selskapets ulike moduler og funksjonalitet. Sentralt i den videre satsningen er kunstig intelligens i form av Machine Learning. Hele dette arbeidet er følgelig også støttet gjennom den nylige inngåtte avtalen med den kjemiske industrigiganten.

De samlede investeringene i driftsmidler i Konsernet i 2021 var TNOK 437 (TNOK 426). Investeringene var knyttet til kjøp av kontormaskiner og annet teknisk utstyr.

Driftsinntekter i Konsernet i 2021, før IFRS 15 justering, var TNOK 53 469 (TNOK 59 821) og TNOK 53 085 etter IFRS 15 justering. Driftsresultat før avskrivning og nedskrivninger var positivt på TNOK 3 903 (TNOK 9 815). Årsresultat etter avskrivninger, nedskrivninger, finansielle poster og skatt ble TNOK -3 042 (TNOK 14 221). Gjennom gode kundekontrakter og fortsatt lønnsom drift forventer Konsernet å levere positive resultater og kontantstrøm fra drift fremover.

Samlet kontantstrøm fra driften i Konsernet var på TNOK 2 013 (TNOK 6 656), mens driftsresultatet for konsernet utgjorde TNOK -2 191 (TNOK 4 339).

Konsernets likviditetsbeholdning pr 31.12.2021 var TNOK 2 430 (TNOK 3 174), inklusive skattetrekkkonto. Inkludert ubenyttet kassakreditt var likviditetsbeholdning pr. 31.12.2021 på MNOK 8,6.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2021 ca. 34% (31%) av samlet gjeld og forpliktelser i konsernet eksklusive gjeld til aksjonær.

Netto arbeidskapital pr 31.12.21 var TNOK -4 550 (TNOK -4 508) eksklusiv gjeld til aksjonær. Dette er innenfor konsernets normale periodevis fluktuasjoner i arbeidskapitalen.

Konsernets netto rentebærende gjeld ved utgangen av året var TNOK 27 679 (TNOK 23 380). Endringen fra 2020 skyldes i hovedsak optak av MNOK 1,0 i innovasjonslån fra Innovasjon Norge, samt økt bruk av kassakreditt.

Totalkapitalen var ved utgangen av året TNOK 93 540 (TNOK 92 245). Egenkapitalen pr. 31.12.2021 utgjorde TNOK 28 785 (TNOK 31 708) eksklusive ansvarlige og konvertible lån fra aksjonærene og TNOK 45 653 (TNOK 43 558) inklusive ansvarlige og konvertible aksjonærlån. Egenkapitalandelen var ca. 49 % inklusive ansvarlige lån fra aksjonærene.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, herunder renterisiko og valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av administrasjonen og styret.

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt GBP, USD og EUR da en del av Konsernets inntekter er i utenlandsk valuta. Konsernet har p.t. ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere Konsernets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisikoen. Dog vurderes risikoen som lav til moderat, da Konsernet er delvis naturlig sikret, ved at de operative enhetene i Norge og UK har inntekter og kostnader i samme valuta.



Konsernet er også eksponert for endringer i rentenivået, da en del av Konsernets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer har historisk vært lav, og er i år også vurdert som meget lav. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Netto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt TNOK 8 423 (TNOK 10 199).

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Konsernet.

Likviditetsrisiko

Morselskapet reforhandlet i 2020 låneavtalen med Sparebanken Vest hvorav det fremover skal betales kvartalsvise avdrag à MNOK 0,3 de neste årene (totalt MNOK 5) samt en sluttbetaling MNOK 15,5 i desember 2024.

Konsernet overholder alle vilkår i avtalen med banken per 31.12.2021. Dersom det er behov for kapital utover hva som genereres gjennom driften forventer styret at Konsernets eiere stiller til rådighet nødvendig kapital slik at Konsernets langsiktige planer om lønnsom vekst kan realiseres. Styret vurderer derfor likviditeten i Konsernet som tilstrekkelig.

Arbeidsmiljø og personale

Per 31.12.21 har Konsernet 43 ansatte. Morselskapet har ingen ansatte.

Sykefraværet i Konsernet var på 5,6 % i 2021, og 3,1 % korrigeret for lang tids sykefravær. Konsernet har fokus på å redusere sykefravær.

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personsaker.

Forbedringstiltak med tanke på arbeidsmiljøet vurderes- og gjennomføres fortløpende. Konsernet vil videre ha fokus på dette i 2022.

Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i noen saker, herunder for eksempel lønn, avansment og rekruttering.

Av Konsernets 43 ansatte er det 15 kvinner. Styret består av 3 menn og 1 kvinne. Konsernets ledergruppe bestod ved årsskiftet kun av menn, men i løpet av første kvartal 2022 har 2 kvinner blitt en del av ledelsen. Konsernet har i starten på 2022 utført organisatoriske endringer hvorav 2 tidligere mellomlederstillinger med personalansvar har blitt oppgradert til avdelingsledere. Begge stillingene er besatt av kvinner.

Arbeidstidsordninger i Konsernet følger av de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Miljø

Konsernet forenser ikke det ytre miljø utover det som følger av normal kontordrift.

Bærekraft

Konsernet har fokus på hvordan Sharecat som selskap kan bidra med å drive på en mer bærekraftig måte. Dette skyldes både generelle trender på grunn av klimaendringer, men også for å møte konkrete krav fra våre kunder.

Konsernet har i starten på 2022 valgt å bli underskriver av FNs «Global Compact» (UNGC). Her forplikter Konsernet seg til å etterleve sosiale, økonomiske og miljømessige forhold med utgangspunkt i UN Global Compacts 10 prinsipper om menneskerettigheter, antikorrupsjon, arbeidsliv, miljø og ansvarlig drift.



Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Konsernet har tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner med en forsikringsdekning på MNOK 20. Styreansvarsforsikringen dekker også datterselskap og tilknyttede selskap.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at Sharecat Holding AS sitt årsresultat på TNOK -1 534 overføres til Annen Egenkapital.

Bergen, 24. mai 2022

Signert elektronisk

May Britt Nyhagen
styremedlem

Signert elektronisk

Geir Egil Myhre
styremedlem

Signert elektronisk

Peder Sortland
styremedlem

Signert elektronisk

Dag Pettersen
daglig leder

Signert elektronisk

Henning Fredriksen
styreleder

Penneo document key: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-VCC7C-ICKEM-3205N



Sharecat Holding AS

Oppstilling av Totalresultat

Morselskap	Morselskap			Konsern	Konsern
2020	2021	Beløp i NOK 1000	Note	2021	2020
		DRIFTSINTEKTER			
-	-	Salgsinntekt	2,3	52 970	59 790
-	-	Annen driftsinntekt	2,3	115	65
-	-	Sum driftsinntekter		53 085	59 856
		DRIFTSKOSTNADER			
-	-	Varekostnad		2 031	2 671
681	371	Lønnskostnad	3,4,5	36 940	37 227
255	152	Annen driftskostnad	4	10 211	10 142
936	523	Sum driftskostnader		49 182	50 041
-936	-523	Driftsresultat før av- og nedskrivning (EBITDA)		3 903	9 815
-	-	Avskrivninger	8,9,20	6 094	5 476
-936	-523	DRIFTSRESULTAT		-2 191	4 339
		FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
4	4	Finansinntekter		547	837
-1 385	-1 448	Finanskostnader	6	-2 467	-2 813
-1 381	-1 444	Netto finansposter		-1 920	-1 976
-2 317	-1 967	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-4 111	2 363
-5 734	-433	Skattekostnad på ordinært resultat	3,16	-1 069	-11 858
3 417	-1 534	ÅRSRESULTAT		-3 042	14 221
		Hvorav			
3 417	-1 534	Kontrollerende eierinteresse		-2 999	14 105
-	-	Ikke-kontrollerende eierinteresser		-43	116
		ANDRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
-	-	Omregningsdifferanser valuta		119	-46
-	-	Sum andre inntekter og kostnader		119	-46
3 417	-1 534	TOTALRESULTAT		-2 923	14 175
		Hvorav			
3 417	-1 534	Kontrollerende eierinteresse		-2 880	14 059
-	-	Ikke-kontrollerende eierinteresser		-43	116

Pernéo document key: FXXQV-4EJ1-OZHD7-VCC7C-ICEM-3205N



Sharecat Holding AS

Oppstilling av Finansiell stilling pr 31.12

Morselskap	Morselskap				Konsern	Konsern
2020	2021	Beløp i NOK 1000	Note	2021	2020	
ANLEGGSMIDLER						
Immaterielle eiendeler						
-	-	Sharecat	9	59 619	59 619	
-	-	Forskning og utvikling	9	16 250	11 199	
-	-	Andre immaterielle eiendeler	9	19	36	
5 734	6 166	Utsatt skattefordel	16	14	0	
5 734	6 116	Sum immaterielle eiendeler		75 903	70 854	
Varige driftsmidler						
-	-	Maskiner og inventar	8	914	582	
-	-	Bruksretteiendel	20	5 870	7 436	
-	-	Sum varige driftsmidler		6 784	8 018	
Finansielle anleggsmidler						
65 527	65 527	Investeringer i datterselskap	10	0	0	
65 527	65 527	Sum finansielle anleggsmidler		0	0	
71 261	71 694	Sum anleggsmidler		82 687	78 872	
OMLØPSMIDLER						
Fordringer						
-	-	Kundefordringer	21	5 409	7 500	
17	26	Andre fordringer	3,15	3 014	2 699	
17	26	Sum fordringer		8 423	10 199	
205	107	Bankinnskudd og kontanter	7	2 430	3 173	
222	133	Sum omløpsmidler	19	10 853	13 373	
71 483	71 827	SUM EIENDELER		93 540	92 245	

Penneo document key: FXXQY-4JEJ1-OZHD7-VCO7C-ICKEM-3205N



Sharecat Holding AS

Oppstilling av Finansiell stilling pr 31.12

Morselskap	Morselskap			Konsern	Konsern
2020	2021	Beløp i NOK 1000	Note	2021	2020
		EGENKAPITAL			
		Innskutt egenkapital			
13 525	13 525	Aksjekapital	17	13 525	13 525
13 525	13 525	Sum innskutt egenkapital		13 525	13 525
		Opptjent egenkapital			
15 806	14 272	Annen egenkapital	17	14 971	17 851
15 806	14 272	Sum opptjent egenkapital		14 971	17 851
-	-	Ikke-kontrollerende eierinteresser		289	216
29 331	27 797	Sum egenkapital		28 785	31 708
		GJELD			
		Avsetning for forpliktelser			
-	-	Utsatt skatt	16	133	1 166
-	-	Sum avsetning for forpliktelser		133	1 166
		Annen langsiktig gjeld			
22 650	21 284	Gjeld til kredittinstitusjoner	13	21 284	22 650
-	-	Leieforpliktelse	20	4 691	6 259
22 650	21 284	Sum annen langsiktig gjeld	19	25 975	28 909
		Kortsiktig gjeld			
1 850	2 261	Gjeld til kredittinstitusjoner	13	8 825	3 903
11 850	16 850	Gjeld til aksjonær	14	16 850	11 850
5 690	3 577	Gjeld til konsernselskaper	11	-	-
42	29	Leverandørgjeld		1 494	1 807
-	-	Betalbar skatt	16	31	0
71	29	Skyldig offentlige avgifter		3 108	4 175
-	-	Annen kortsiktig gjeld	3,12,20	8 340	8 725
19 503	22 746	Sum kortsiktig gjeld	19	38 647	30 461
42 152	44 030	Sum gjeld		64 755	60 537
71 483	71 827	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 540	92 245

Bergen, 24. mai 2022

*Signert elektronisk*May Britt Nyhagen
styremedlem*Signert elektronisk*Geir Egil Myhre
styremedlem*Signert elektronisk*Peder Sortland
styremedlem*Signert elektronisk*Dag Pettersen
daglig leder*Signert elektronisk*Henning Fredriksen
styreleder

Penneo document key: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-VCO7C-ICKEM-3205N



Sharecat Holding AS

Kontantstrømoppstilling

Morselskap	Morselskap		Konsern	Konsern
2020	2021	Beløp i NOK 1000	2021	2020
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
-2 317	-1 967	Resultat før skatt	-4 111	2 363
-	-	Betalbar skatt	-31	-25
-	-	Ordinære avskrivninger	6 094	5 476
38	-12	Endring i kundefordringer og leverandørgjeld	-1 778	-936
-	-51	Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 718	-222
-2 279	-2 030	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 013	6 656
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-	-	Investeringer i FoU og varige driftsmidler	-9 580	-8 749
-	-	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-
-	-	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-9 580	-8 749
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
2 500	6 000	Opptak av ny gjeld (kortsiktig og langsiktig)	6 000	2 500
135	-1 955	Nedbetaling av gjeld	-1 955	-
-	-	Avdragsэлемент leieforpliktelse IFRS 16	-1 500	-1 372
-	-	Netto endring kassakreditt	4 279	1 580
-	-2 113	Lån til datterselskaper	-	-
2 365	2 164	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	6 823	2 708
86	-98	Netto endring i likvider i året	-744	615
119	206	Kontanter og bankinnskudd IB	3 174	2 559
206	108	Kontanter og bankinnskudd per 31.12	2 430	3 174

Konsernet har i tillegg en ubenyttet kassakreditt på TNOK 6 168.

Penneo document key: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-VCC7C-ICKEM-3205N



Sharecat Holding AS

Oppstilling over endring i egenkapital

Morselskap

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	13 525	0	15 806	29 331
Årsresultat	0	0	-1 534	-1 534
Andre disponeringer	0	0	0	0
<i>Sum totalresultat</i>	0	0	-1 534	-1 534
				0
Egenkapital 31.12	13 525	0	14 272	27 797

Konsern

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum	Minoritets- interesser	Sum egen- kapital
Egenkapital 01.01	13 525	0	17 851	31 376	332	31 708
Justert Egenkapital 01.01	13 525	0	17 851	31 376	332	31 708
Årsresultat	0	0	-2 999	-2 999	-43	-3 042
Årets totalresultat poster	0	0	119	119	0	119
<i>Sum totalresultat</i>	0	0	-2 880	-2 880	-43	-2 923
Andre disponeringer		0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12	13 525	0	14 971	28 496	289	28 785

Penneo document key: FYXQY-4JEJ1-OZHD7-VCC7C-ICKEM-3205N



Note 1 - Regnskapsprinsipper

Sharecat Holding AS er et aksjeselskap registrert i Norge, med hovedkontor på Midtunhaugen 10, 5224 Nesttun.

Årsregnskapet for selskapsregnskapet og konsernregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk. Det er ikke anvendt særlige forenklinger fra innregnings- og vurderingsreglene i IFRS.

Ledelsens vurdering vedr. regnskapsprinsipper

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Dette gjelder særlig avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler samt vurdering av goodwill og vurderinger i tilknytning til oppkjøp. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Sharecat Holding AS og datterselskapene Sharecat Solutions AS (100 %), Sharecat Solutions Ltd. (100 %), Sharecat Solutions Inc. (100 %) og Sharecat Solutions SDN BHD (100 %) som Sharecat Holding AS har bestemmende innflytelse over. I tillegg er Maysea Kat SDN BHD (40%) konsolidert inn etter bruttometoden, da konsernet har kontroll gjennom aksjonæravtale. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Datterselskaper konsolideres inn i konsernet fra det tidspunkt konsernet oppnår bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet som utgangspunkt følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. I de tilfellene regnskapsprinsippene er annerledes er tallene omarbeidet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Datterselskap

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

Utbytte fra datterselskaper inntektsføres i det året utbyttet avsettes i datterselskapet. Utbytte fra andre selskaper inntektsføres når aksjonærenes rettighet til å motta utbytte er fastsatt av generalforsamlingen.

Konsernbidrag som mottas fra datterselskap inntektsføres dersom det ligger innenfor tilbakeholdte akkumulerte resultater i datterselskapet etter investerings tidspunktet. Ved inntektsføring, føres konsernbidraget brutto (før skatt) på egen linje i resultatregnskapet. Tilbakebetaling av kostpris skal redusere investeringens verdi i balansen. Konsernbidraget føres da netto (etter skatt).

Konsernbidrag som avgis til datterselskap øker balanseført verdi av investeringen. Avgitt konsernbidrag regnskapsføres netto (etter skatt).

Driftsinntekter fra kontrakter med kunder

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer i takt med utførelsen. Inntekter fra salg av konsulenttimer og lisenser resultatføres når de er opptjent. Forskuddsbetalte lisensinntekter periodiseres gjennom året. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med opptjening av inntektene.

IFRS 15 ble implementert retrospektivt fra 1. januar 2018. IFRS 15 etablerer en fem-steps modell for regnskapsmessig behandling av inntekter som stammer fra kontrakter med kunder og krever at inntekter er innregnet til det beløp som reflekterer vederlaget som virksomheten forventer i bytte mot å overføre en vare eller en tjeneste til en kunde.

IFRS 15 krever at virksomheter bruker skjønn, og tar hensyn til alle relevante fakta og omstendigheter når kundekontraktene vurderes i de ulike stegene i modellen. Standarden spesifiserer også regnskapsføringen knyttet til de inkrementelle utgiftene forbundet med å oppnå en kontrakt og de kostnadene som foretaket pådrar seg for å oppfylle denne kontrakten.

Eksempler på konkrete tilfeller hvor IFRS 15 vil slå inn i konsernregnskapet for Sharecat Holding AS er når vi får betalt i form av tjenesteinntekter for å implementere våre SaaS løsninger hos kunder. Disse tjenesteinntektene vil tidsmessig bli sammenstilt med varigheten på lisensene som blir opptjent i etterkant av implementeringen.

Valuta

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 netto finansposter.



Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. 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. Lån regnskapsføres til amortisert kost. Vesentlige lånekostnader periodiseres over lånets løpetid.

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.

Avsetninger

En avsetning regnskapsføres når selskapet har en forpliktelse (rettslig eller selvpålagt) som en følge av en tidligere hendelse, det er sannsynlig (mer sannsynlig enn ikke) at det vil skje et økonomisk oppgjør som følge av denne forpliktelsen og beløpets størrelse kan måles pålitelig. Hvis effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger og, hvis relevant, risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler ervervet separat balanseføres til kost. Kostnaden ved immaterielle eiendeler ervervet ved oppkjøp balanseføres til virkelig verdi på kjøpstidspunktet. Balanseførte immaterielle eiendeler regnskapsføres til kost redusert for eventuell av- og nedskrivning.

Internt genererte immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av identifiserbare immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende.

Immaterielle eiendeler med bestemt levetid avskrives over økonomisk levetid og testes for nedskrivning ved indikasjoner på dette. Avskrivningsmetode og -periode vurderes minst årlig. Endringer i avskrivningsmetode og/eller periode behandles som estimatendring.

Immaterielle eiendeler med ubestemt levetid testes for nedskrivning minst årlig, enten individuelt eller som en del av en kontantstrømgenererende enhet. Immaterielle eiendeler med ubestemt levetid avskrives ikke. Levetiden vurderes årlig i forhold til om antakelsen om ubestemt levetid kan forsvares. Hvis ikke behandles endringen til bestemt levetid prospektivt.

Pensjoner

Pensjonsordningene i konsernet er innskuddsbaserte. Årlig premie kostnadsføres løpende og klassifiseres som lønnskostnad.

Finansielle instrumenter

Fra 1. januar 2018 har IFRS 9 Finansielle Instrumenter erstattet IAS 39 Finansielle Instrumenter: Innregning og måling. IFRS 9 omhandler innregning, klassifisering og måling, nedskrivning, fraregning og sikringsbokføring. Et finansielt instrument er enhver kontrakt som gir opphav til en finansiell eiendel for et foretak og en finansiell forpliktelse eller et egenkapitalinstrument for et annet foretak.

Finansielle eiendeler

Konsernets finansielle eiendeler består av kundefordringer, og kontanter og kontantekvivalenter. Disse har ingen innregningseffekt ved implementering.

Finansielle eiendeler skal klassifiseres i fire kategorier:

- Finansielle eiendeler målt til amortisert kost
- Finansielle eiendeler målt til virkelig verdi med verdiendringer over andre inntekter og kostnader med reklassifisering av akkumulerte gevinster og tap til resultatet
- Egenkapitalinstrumenter vurdert til virkelig verdi med verdiendringer over andre inntekter og kostnader uten reklassifisering av akkumulerte gevinster og tap til resultatet
- Derivater til virkelig verdi over resultatet (ikke utpekt som sikringsinstrumenter)

Alle selskapets finansielle eiendeler er målt til amortisert kost. Etterfølgende måling av finansielle eiendeler målt til amortisert kost gjøres ved bruk av effektiv rentes-metode og er gjenstand for tapsnedskrivning. Gevinst og tap føres i resultat når eiendelen er fraregnet, modifisert eller nedskrevet.

Konsernets finansielle eiendeler til amortisert kost inkluderer kundefordringer og andre kortsiktige innskudd. Kundefordringer som ikke har et betydelig finansieringselement er målt til transaksjonsprisen i samsvar med IFRS 15 Inntekter fra kontrakter med kunder.



Avsetninger for tap

Overgangen til IFRS 9 har endret konsernets regnskapsføring av tapsavsetning for finansielle eiendeler, ved å gå fra objektive bevis på at en tapshendelse har inntruffet i IAS 39 til en modell som er basert på forventet kredittap (ECL). IFRS 9 krever at konsernet innregner en avsetning for forventede kredittap for alle gjeldsinstrumenter som ikke er holdt til virkelig verdi over resultatet.

Konsernet anvender en forenklet metode for beregning av tapsavsetninger for kundefordringer og kontraktseiendeler. Konsernet måler tapsavsetningen basert på forventet kredittap over levetiden for hver rapporteringsperiode, og ikke basert på 12-måneders forventet tap. Konsernet har laget en avsetningsmatrise som er basert på historiske kredittap, justert for fremadrettede faktorer for den spesifikke kunde og den generelle økonomiske situasjonen. Selskapet har historisk ikke hatt kredittap og forventningen for kommende år er det ikke vil være noe kredittap.

Fraregning

En finansiell eiendel (eller, hvis aktuelt, en del av en finansiell eiendel eller en del av en gruppe med like finansielle eiendeler) er fraregnet (tatt ut av konsernets konsoliderte balanseoppstilling) hvis:

- Den kontraktsfestede retten til å motta kontantstrømmer fra den finansielle eiendelen utløper, eller
- Konsernet har overført den kontraktsfestede retten til å motta kontantstrømmene fra den finansielle eiendelen eller beholder retten til å motta kontantstrømmene fra en finansiell eiendel, men samtidig forplikter seg til å overføre disse til en motpart; og enten
 - Konsernet har overført det vesentligste av risiko og fordeler forbundet med eiendelen, eller
 - Konsernet har hverken overført eller beholdt det vesentligste av risiko og fordeler forbundet med eiendelen, men har overført kontrollen av eiendelen.

Finansielle forpliktelser

Konsernets finansielle forpliktelser består av lån og forpliktelser. Ved førstegangsinnregning innregnes det til virkelig verdi justert for direkte henførbare transaksjonskostnader. Etter førstegangsinnregning vil rentebærende lån bli målt til amortisert kost ved bruk av effektiv rentes-metode. Gevinster og tap føres i resultat når forpliktelsen er fraregnet.

Amortisert kost er beregnet ved å ta hensyn til enhver rabatt eller premie knyttet til kjøpet, eller kostnader og avgifter som er en integrert del av den effektive renten. Effektiv rente presenteres som finanskostnader i resultatregnskapet.

Forpliktelser er målt til deres nominelle beløp dersom effekten av diskontering er ubetydelig.

En finansiell forpliktelse fraregnes når forpliktelsen er innfridd, kansellert eller utløpt. Når en eksisterende finansiell forpliktelse erstattes med en ny forpliktelse fra samme långiver hvor vilkårene er vesentlig endret, eller vilkårene på en eksisterende forpliktelse er vesentlig modifisert, fraregnes den opprinnelige forpliktelsen og en ny forpliktelse innregnes. Forskjellen i balanseført verdi innregnes i resultat.

Leieavtaler

Konsernet implementerte IFRS 16 ved bruk av modifisert retrospektiv metode. Effekten av endringer i regnskapsprinsipper og effekten av førstegangsansendelse er beskrevet i note 20.

Identifisering av en leieavtale

Ved inngåelse av en kontrakt vurderer konsernet hvorvidt kontrakten er eller inneholder en leieavtale. En kontrakt er eller inneholder en leieavtale dersom kontrakten overfører retten til å ha kontroll med bruken av en identifisert eiendel i en periode i bytte mot et vederlag.

Atskillelse av bestanddelene i en leiekontrakt

For kontrakter som utgjør eller inneholder en leieavtale, separerer konsernet leiekomponenter dersom det kan dra nytte av bruken av en underliggende eiendel enten alene eller sammen med andre ressurser som er lett tilgjengelige for konsernet, og den underliggende eiendelen verken er svært avhengig av eller tett forbundet med andre underliggende eiendeler i kontrakten. Konsernet regnskapsfører deretter hver enkelt leiekomponent i kontrakten som en leiekontrakt separat fra ikke-leiekomponenter i kontrakten.

Innregning av leieavtaler og innregningsunntak

På iverksettelsestidspunktet for en leieavtale innregner konsernet en leieforpliktelse og en tilsvarende bruksrette/leiebruksrette/leieeiendel for alle sine leieavtaler, med unntak av følgende anvendte unntak:

- Kortsiktige leieavtaler (leieperiode på 12 måneder eller kortere)
- Eiendeler av lav verdi

For disse leieavtalene innregner konsernet leiebetalingene som andre driftskostnader i resultatregnskapet når de påløper.

Leieforpliktelser

Konsernet måler leieforpliktelser på iverksettelsestidspunktet til nåverdien av leiebetalingene som ikke betales på dette tidspunktet. Leieperioden representerer den uoppsigelige perioden av leieavtalen, i tillegg til perioder som omfattes av en opsjon enten om å forlenge eller si opp leieavtalen dersom konsernet med rimelig sikkerhet vil (ikke vil) utøve denne opsjonen.

Leiebetalingene som inngår i målingen av leieforpliktelsen består av:

- Faste leiebetalinger (herunder i realiteten faste betalinger), minus eventuelle fordringer i form av leieinsentiver



- Variable leiebetalinger som er avhengige av en indeks eller en rentesats, første gang målt ved hjelp av indeksen eller rentesatsen på iverksettelsestidspunktet

Leieforpliktelsen måles etterfølgende ved å øke den balanseførte verdien for å gjenspeile renten på leieforpliktelsen, redusere den balanseførte verdien for å gjenspeile utførte leiebetalinger og måle den balanseførte verdien på nytt for å gjenspeile eventuelle revurderinger eller endringer av leieavtalen, eller for å reflektere justeringer i leiebetalinger som følger av justeringer i indekser eller rater.

Konsernet inkluderer ikke variable leiebetalinger i leieforpliktelsen. I stedet innregner konsernet disse variable leiekostnadene i resultatregnskapet.

Bruksretteiendeler

Konsernet måler bruksretteiendeler til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger og tap ved verdifall, justert for eventuelle nye målinger av leieforpliktelsen. Anskaffelseskost for bruksretteiendelene omfatter:

- Beløpet fra førstegangsmålingen av leieforpliktelsen
- Alle leiebetalinger ved eller før iverksettelsestidspunktet, minus eventuelle leieinstitiver mottatt
- Alle direkte utgifter til avtaleinngåelse på løpt konsernet

Konsernet anvender avskrivningskravene i IAS 16 Eiendom, anlegg og utstyr ved avskrivning av bruksretteiendeler, bortsett fra at bruksretteiendeler avskrives fra iverksettelsestidspunktet fram til det som inntreffer først av slutten av leieperioden og slutten av bruksretteiendelens utnyttbare levetid.

Konsernet anvender IAS 36 «verdifall på eiendeler for å fastslå om bruksretteiendelen er verdiforringet og for å regnskapsføre eventuelle påviste tap ved verdifall.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Egenkapital

Finansielle instrumenter er klassifisert som gjeld eller egenkapital i overensstemmelse med den underliggende økonomiske realiteten.

Renter, utbytte, gevinst og tap relatert til et finansielt instrument klassifisert som gjeld, vil bli presentert som kostnad eller inntekt. Utdelinger til innehavere av finansielle instrumenter som er klassifisert som egenkapital vil bli regnskapsført direkte mot egenkapitalen.

Ved tilbakekjøp av egne aksjer føres kjøpspris inklusiv direkte henførbare kostnader som endring i egenkapital. Egne aksjer presenteres som reduksjon av egenkapital. Tap eller gevinst på transaksjoner med egne aksjer blir ikke resultatført.

Transaksjonskostnader direkte knyttet til en egenkapitaltransaksjon blir regnskapsført direkte mot egenkapitalen etter fradrag for skatt.



Note 2 - Salgsinntekter

Beløp vises i tusen kr

	Konsem 2021	Konsem 2020
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
IT-relaterte konsulenttjenester	33 962	41 759
Lisenser	19 123	18 097
<i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	51 299	57 092
Storbritannia	1 786	2 763
Sum	53 085	59 856

Morselskap

Selskapet har ingen vesentlig drift utover å være morselskap for Sharecat Solutions AS.

Note 3 – IFRS 15 Driftsinntekter fra kontrakter med kunder

Effekten på resultatregnskapet 2021

	Konsem før justering	IFRS 15 justering	Konsem etter justering
<i>i TNOK</i>			
Salgsinntekt	53 469	-384	53 085
Bortsatt Arbeid	2 031	-	2 031
Lønnskostnad	37 069	-129	36 940
Annen driftskostnad	10 211	-	10 211
Driftsresultat	4 158	-255	3 903
Avskrivinger	6 094		6 094
Netto finans	-1 920		-1 920
Skattekostnad	-1 013	-56	-1 069
Årsresultat	-2 843	-199	-3 042

Justering i resultatregnskapet i henhold til IFRS 15 i 2021 skyldes tjenesteinntekter relatert til implementering av nye prosjekter i hvor inntektene fordeles sammen med lisensinntektenes forventede levetid i kontrakten.

Penneo document key: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-VCO7C-ICKEM-3205N



Effekt på balanseoppstillingen per 31.12.2021

<i>i TNOK</i>	Konsern før justering	IFRS justering	Konsern etter justering
Sum immaterielle eiendeler	75 903		75 903
Sum varige driftsmidler	6 784		6 784
Sum anleggsmidler	82 687		82 687
Kundefordringer	5 409		5 409
Andre fordringer	2 886	129	3 014
Bankinnskudd og kontanter	2 430		2 430
Sum omløpsmidler	10 724	129	10 853
SUM EIENDELER	93 411	129	93 540
Sum egenkapital	28 984	-199	28 785
Utsatt skatt	189	-56	133
Sum annen langsiktig gjeld	26 386		26 386
Sum kortsiktig gjeld	37 853	384	38 237
Sum gjeld	64 427	328	64 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	93 411	129	93 540

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

Beløp vises i tusen kr

	Konsern 2021	Konsern 2020
Lønnskostnader		
Lønninger	30 329	30 678
Arbeidsgiveravgift	4 878	4 511
Pensjonskostnader	1 299	1 217
Andre ytelser	434	822
Sum	36 940	37 227

Konsern

Konsernet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 44,5 årsverk, eksklusive ansatte i Myseakat Sdn Bhd. Ved utgangen av året var det 43 ansatte, eksklusive 4 ansatte i Myseakat Sdn Bhd.

Morselskap

Morselskapet har ingen ansatte.

Konsern

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder Sharecat Solutions AS/ Sharecat Holding AS	1 533 665	156 488

Det er utbetalt styrehonorar på TNOK 325 i konsernet for 2021.



Dersom CEO blir sagt opp av selskapet har han rett på etterlønn i 6 mnd gjennom datterselskapet Sharecat Solutions AS. Utover dette foreligger det ingen forpliktelse til å gi daglig leder eller styremedlemmer særskilt vederlag ved opphør eller endring av tjenesteforhold. Det foreligger ingen avtaler om å gi bonuser, overskuddsdeling, opsjoner eller lignende til fordel for styret.

Morselskap	Morselskap		Konsern	Konsern
2020	2021	Kostnadsført godtgjørelse til konsern revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
68 400	80 290	Lovpålagt revisjon	173 530	133 900
49 200	75 930	Andre tjenester	118 960	100 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Pensjoner

Morselskap

Morselskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon, da det ikke er noen ansatte i selskapet.

Konsern

De øvrige selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapene i konsernet har innskuddsbaserte pensjonsordninger som omfatter alle konsernets ansatte og som tilfredsstiller lovens krav. I konsernet er det kostnadsført totalt TNOK 1 299 i pensjonspremie.

Note 6 – Finansposter

Beløp vises i tusen kr

Morselskap	Morselskap		Konsern	Konsern
2020	2021		2021	2020
1 385	1 448	Annen rentekostnad	1 324	1 356
0	0	Annen finanskostnad	1 143	1 457
1 385	1 448	Sum	2 467	2 813

Note 7 - Bankinnskudd

Beløp vises i tusen kr

Morselskap	Morselskap		Konsern	Konsern
2020	2021		2021	2020
57	22	Bundne skattetrekksmidler utgjør	1 403	1 455
57	22	Sum	1 403	1 455

Konsern

Konsernet har totalt en kassakreditt på TNOK 12 500, hvorav TNOK 6 168 er ubenyttet kassakreditt pr. 31.12.2021. Kassakreditten er sikret sammen med langsiktig oppkjøpslån fra kredittinstitusjon, se note 13.

Penneo document key: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-VCC7C-ICKEM-3205N



Note 8 - Varige driftsmidler

Beløp vises i tusen kr

Konsern	Driftsløsøre og inventar,	EDB og annet teknisk utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	2 888	11 564	14 452
Tilgang driftsmidler	0	437	437
Avgang driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 888	12 001	14 889
Akk.avskrivning 31.12.	-2 888	-11 087	-13 975
Balanseført pr. 31.12.	0	941	941
Årets avskrivninger	0	420	420
Økonomisk levetid	10år	3år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 9 - Immaterielle eiendeler

Beløp vises i tusen kr

Konsern	Egenutviklet software	Nettside	SHAREcat	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	72 242	82	226 982	70 910	370 216
Tilgang immaterielle eiendeler	9 143	0	0	0	9 143
Anskaffelseskost 31.12.	81 385	82	226 982	70 910	379 359
Nedskrivning immaterielle eiendeler	0	0	167 363	70 910	238 271
Årets nedskrivning immaterielle eiendeler	0	0	0	0	0
Akk.avskrivninger 31.12.	-65 136	-63	0	0	-65 198
Balanseført verdi pr.31.12.	16 250	19	59 619	0	75 885
Årets avskrivninger	4 092	16	0	0	4 108
Økonomisk levetid	5år	5år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Avskrives ikke	Avskrives ikke	

Egenutviklet software er knyttet opp mot komponentkatalogen, Konsernets dokumentportal og annet dataverktøy til bruk for dokumentstyring og forvaltning av teknisk leverandørinformasjon. Programvaren er både til eget bruk og for lisensiering til kunde. Tilganger av egenutviklet software i 2021 knytter seg til aktiverte utviklingskostnader relatert til Konsernets produktportefølje, totalt TNOK 9 143. Aktiverte utviklingskostnader er ført som kostnadsreduksjon av lønnskostnader og bortsatt arbeid.

Bokførte verdier knyttet til SHAREcat ble innregnet i samsvar med IFRS 3 i forbindelse med oppkjøpet av Sharecat Solutions AS i 2012. Den innregnede verdien av SHAREcat inkluderer prinsipper, teknologi og struktur i lagringsmodell som benyttes på tvers av Konsernets tjenester og løsninger, samt verdien av databasen med standard teknisk leverandørinformasjon. SHAREcat er vurdert å ha ubestembar levetid; denne avskrives derfor ikke, men det gjennomføres årlig en nedskrivningstest iht. IAS 36. Virkelig verdi er pr. 31.12.21 estimert ved å beregne nåverdien av fremtidige budsjetterte resultater for de neste 3 årene, mens kontantstrømmer fra senere perioder beregnes basert på nåverdi av terminalverdien. Ved beregning av nåverdi er det benyttet en diskonteringsrate i intervallet 12 % til 13,8%, basert på et vektet kapitalavkastningskrav (WACC) som vurderes årlig basert på risikofri rente, gjeldsgrad, Konsernets risiko og beta fra bransjen. Beregningene vil være gjenstand for skjønn. Basert på forventede og budsjetterte kontantstrømmer, viser beregningene at det ikke er behov for nedskrivning av bokførte verdier, og virkelig verdi er vurdert å være høyere enn balanseførte verdier.

Penneo document key: FXXQV-4EJ1-OZHD7-VCO7C-ICKEM-3205N



Note 10 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Beløp vises i tusen kr

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Sharecat Solutions AS	20.06.2012	Bergen	100 %	- 1 374	16 263	65 527
- Sharecat Solutions Ltd	20.06.2012	Aberdeen	100 %	304	6 061	-
- UK Hub Data Exchange Limited	12.07.2018	Aberdeen	100 %	-32	-92	-
- Sharecat Solutions Inc.	12.04.2013	Houston	100 %	-63	-44	-
- Sharecat Solutions SDN.BHD	20.03.2014	Kerteh	100 %	-53	-410	-
- Mysea Kat SDN BHD*)	17.03.2014	Kerteh	40 %	-72	287	-
Sum				-1 290	22 063	65 527

Sharecat Solutions Ltd, Sharecat Solutions Inc, Sharecat Solutions SDN BHD og Maysea Kat SDN BHD er eid indirekte via Sharecat Solutions AS. Datterselskapet i USA (Sharecat Solutions Inc.) har fra og med andre halvår 2017 ikke hatt drift, men selskapet består som enhet i konsernet. Datterselskapet Sharecat Solutions Ltd eier også selskapet UK Hub Data Exchange Limited hvor det ikke har vært ordinær drift siden oppstarten i 2018.

*MYSEA KAT SDN BHD eies indirekte 40 %. Det er vurdert at konsernet har kontroll gjennom en aksjonærvtale, og selskapet er derfor konsolidert regnskapsmessig.

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Beløp vises i tusen kr

Gjeld	2021	2020
Lån fra konsernselskaper	3 577	5 690

Sharecat Holding AS mottok i 2019 et lån fra datterselskapet, Sharecat Solutions AS. Per 31.12.2021 utgjør dette TNOK 3 577.

Note 12 - Avsetning for forpliktelser

Beløp vises i tusen kr

Morselskap 2020	Morselskap 2021		Konsern 2021	Konsern 2020
-	-	Avsetning skyldig lønn og feriepenger	3 750	4 116
-	-	Forskuddsbetalte inntekter	2 207	2 201
-	-	Forskuddsbetalte inntekter, IFRS-justering *	384	26
0	15	Øvrig annen kortsiktig gjeld **	1 998	2 382
0	15	Sum	8 340	8 725

* se også note 3 for spesifiseringer knyttet til IFRS 15 justeringene.

** se også note 20 for spesifiseringer knyttet til IFRS 16, leieforpliktelse.

Penneo document key: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-VQ7C-ICKEM-3205N



Note 13 - Pant og garantier

Beløp vises i tusen kr

Morselskap	Morselskap		Konsern	Konsern
2020	2021		2021	2020
		<i>Lån i Innovasjon Norge</i>		
3 400	3 284	Forfall etter 12 måneder	3 284	3 400
600	1 011	Forfall innen 12 måneder	1 011	600
		<i>Lån i Sparebanken Vest</i>		
19 250	18 000	Forfall etter 12 måneder	18 000	19 250
1 250	1 250	Forfall innen 12 måneder	1 250	1 250
24 500	23 545	Sum	23 545	24 500

Selskapet og konsernet har ikke lån som forfaller om mer enn 5 år. Avdrag på langsiktig gjeld som forfaller innen 12 måneder er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Morselskapets banklån på MNOK 19,25 har ballongprofil, hvor gjenstående hovedstol på TNOK 15 500 skal betales samtidig med siste avdrag 31.12.2024.

Eventuelle brudd på lånevilkår kan repareres med tilførsel av kapital, ansvarlige lån og/eller morselskapsgarantier.

	Morselskap 2021
Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	
Aksjer i Sharecat Solutions AS (MNOK 20)*	65 527
Sum	<u>65 527</u>

*Virkelig verdi på aksjer i Sharecat Solutions AS overstiger balanseført verdi.

Lånet er også sikret i driftstilbehør og factoringavtale tilhørende Sharecat Solutions AS med bokførte verdier på MNOK 6,9:

Oversikt pantstillelse Tall i hele tusen	Sharecat Solutions AS		Sharecat Holding AS	
	2021	2020	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner - pantelån	-	-	19 250	20 500
Gjeld til kredittinstitusjoner - Kassakreditt	6 332	2 053		
Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:				
Maskiner	647	582	-	-
Kundefordringer	6 034	9 013	-	-
Sum bokført verdi av panteobjekter	<u>6 912</u>	<u>9 595</u>	-	-

Morselskapet har fått innvilget innovasjonslån på MNOK 5 fra Innovasjon Norge. Per 31.12.21 er MNOK 5 av lånet utbetalt til selskapet. Lånet har sikkerhet i aktiva tilhørende låntaker, samt 2. prioritets sikkerhet i driftstilbehør og kundefordringer/factoringavtale i Sharecat Solutions AS.

Penneo document key: FYXQV-4EJ1-OZHD7-VCO7C-ICKEM-3205N



Note 14 – Lån fra aksjonær

Beløp vises i tusen kr

Morselskap 2020	Morselskap 2021	Lån til eiere	Konsern 2021	Konsern 2020
		<i>Likviditetslån</i>		
11 850	16 850	Ansvarlig lån	16 850	11 850
11 850	16 850	Sum bokført som lån	16 850	11 850
11 850	16 850	Samlet lån og renter	16 850	11 850

Note 15 - Skattefunn

Et av datterselskapene i konsernet har fått godkjent et FoU-prosjekt av Norges Forskningsråd innen SkatteFUNN ordningen for perioden 2020-2023. I den forbindelse er kr 1 532 337 ført som andre fordringer og som reduksjon av aktivert FoU i 2021. Endelig vurdering og avgjørelse av tilskuddet vil bli foretatt av ligningsmyndighetene i forbindelse med ligningsbehandling av selskapets selvangivelse.

Note 16 – Skatt

Beløp vises i tusen kr

Morselskap 2020	Morselskap 2021		Konsern 2021	Konsern 2020
		Årets skattekostnad fordeler seg på:		
-	-	Betalbar skatt	-	-
-5 734	-433	Endring utsatt skatt	-1 069	-11 858
-5 734	-433	Årets totale skattekostnad	-1 069	-11 858
		Beregning av årets skattegrunnlag:		
-2 317	-1 967	Ordinært resultat før skattekostnad	-4 111	2 363
-	-	- Permanente forskjeller	-1 551	-1 573
-	-	- Endring i midlertidige forskjeller	-709	-1 873
-2 317	-1 967	Årets skattegrunnlag	-4 953	-1 082
-	-	Betalbar skatt i balansen	-	-
		Oversikt over midlertidige forskjeller		
-	-	- Driftsmidler	429	561
-	-	- Utestående fordringer	-	-
-	-	- Merverdier konsern	59 619	59 619
-	-	- Andre forskjeller	-577	-324
-	-	Sum netto midlertidige forskjeller pr. 31.12	59 471	59 856
-26 062	-28 029	Akkumulert fremførbart underskudd	-76 425	-71 227
		- Ikke balanseført utsatt skattefordel	3 281	3 281
-5 734	-6 166	Utsatt skatt/ (Utsatt skattefordel)	133	1 166

Permeo document key: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-VCO7C-ICKEM-3205N



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

-510	-433	22% skatt av resultat før skatt *)	-930	507
-	-	Permanente forskjeller	-341	-346
- 5 224		Innregning av tidligere periodes ikke balanseført utsatt skattefordel	-70	-12 302
-	-	Ikke balanseført utsatt skatt-/skattefordel	272	283
-5 734	-433	Beregnet skattekostnad	-1 069	-11 858

Utsatt skattefordel er balanseført, da det vurderes som sannsynlig at denne kan bli nyttgjort i overskuelig fremtid ved positive resultater, da konsernet har levert positive resultat i 2018, 2019 og 2020, og gjennom konsernbidrag.

Note 17 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	85 000	0,1	8 500
B-aksjer	50 250	0,1	5 025
Sum Aksjer	135 250	0,1	13 525

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	B-aksjer aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Borea Opportunity II AS	81 175 000	49 349 822	96,51 %	96,51 %
Briskebu & Straumen Invest AS	2 325 000	0	1,72 %	1,72 %
Sharecat Ansatte AS	1 500 000	900 178	1,77 %	1,77 %
Totalt antall aksjer	85 000 000	50 250 000	100,00 %	100,00 %

B-aksjer har preferanse ved utdelinger fra selskapet.

Penneo document key: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-VCC7C-ICKEM-3205N



Note 18 – Finansiell risiko

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, herunder renterisiko, kredittisiko, likviditetsrisiko og valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av administrasjonen og styret.

Renterisiko

Konsernet er eksponert for renterisiko gjennom sine finansieringsaktiviteter (se note 14 og 15). Deler av den rentebærende gjelden har flytende rentebetingelser, som medfører at konsernet påvirkes av endringer i rentenivået.

Kredittisiko

Konsernet er hovedsakelig eksponert for kredittisiko knyttet til kundefordringer og andre kortsiktige fordringer. Risikoen for tap på fordringer har historisk vært lav, og er i år også vurdert som lav. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Netto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt TNOK 8 423 (TNOK 10 199). Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Konsernet

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko er risikoen for at konsernet ikke vil være i stand til å betjene sine finansielle forpliktelser etter hvert som de forfaller. Konsernets strategi for å håndtere likviditetsrisiko er å ha tilstrekkelig med likvide midler til enhver tid, slik at man kan innfri finansielle forpliktelser ved forfall, også ved ekstraordinære hendelser, uten å risikere uakseptable tap eller konsernets rykte. Ubenyttede kredittmuligheter er omtalt i note 7. Dersom det er behov for kapital for å realisere konsernets langsiktige planer om lønnsom vekst, venter styret at morselskapets aksjonærer er positive til å stille til rådighet nødvendig kapital, herunder at garantier eventuelt stilles i stedet for avdrag iht. nedbetalingsplan for langsiktig banklån.

Valutarisiko

Konsernet er eksponert for valutarisiko da en vesentlig del av konsernets inntekter er i utenlandsk valuta. Konsernet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere valutarisiko. Dog vurderes risikoen som lav til moderat, da konsernet er delvis naturlig sikret ved at de operative enhetene i Norge og UK har inntekter og kostnader i samme valuta.

Konsernet er også eksponert for valutarisiko gjennom selskapene i USA, Malaysia og Storbritannia. Valutarisikoen er vurdert å være lav som følge av begrenset drift i disse selskapene.



Note 19 – Klassifisering av finansielle instrumenter

De finansielle instrumentene som er innregnet i Konsernet og Morselskapet sitt regnskap er gruppert i klasser og kategorier basert på instrumentenes egenskaper. Se tabeller under. Verdiene i tabellene er balanseførte verdier. De balanseførte verdiene er nominelle verdier som også tilsvarer virkelig verdi.

Konsern

31.12.2021	Derivater	Egenkapital- instrumenter øremerket til virkelig verdi over andre inntekter og kostnader	Finansielle instrumenter til virkelig verdi over andre inntekter og kostnader	Finansielle instrumenter til amortisert kost	Sum
EIENDELER					
Gjeldsinstrumenter					
Kundefordringer				5 409	5 409
Andre fordringer				3 014	3 014
Kontanter og kontantekvivalenter				2 430	2 430
Sum finansielle eiendeler	-	-	-	10 853	10 853
FORPLIKTELSE					
Rentebærende gjeld og lån					
Banklån				19 250	19 250
Innovasjonslån				4 295	4 295
Gjeld til aksjonær				16 850	16 850
Andre finansielle forpliktelser					
Leverandørgjeld				1 494	1 494
Leieforpliktelse (kortsiktig og langsiktig)				6 259	6 259
Øvrig kortsiktig gjeld				6 772	6 772
Sum finansielle forpliktelser	-	-	-	54 920	54 920

Konsern

31.12.2020	Derivater	Egenkapital- instrumenter øremerket til virkelig verdi over andre inntekter og kostnader	Finansielle instrumenter til virkelig verdi over andre inntekter og kostnader	Finansielle instrumenter til amortisert kost	Sum
EIENDELER					
Gjeldsinstrumenter					
Kundefordringer				7 500	7 500
Andre fordringer				2 699	2 699
Kontanter og kontantekvivalenter				3 173	3 173
Sum finansielle eiendeler	-	-	-	13 373	13 373
FORPLIKTELSE					
Rentebærende gjeld og lån					
Banklån				22 553	22 553
Innovasjonslån				4 000	4 000
Gjeld til aksjonær				11 850	11 850
Andre finansielle forpliktelser					
Leverandørgjeld				1 807	1 807
Leieforpliktelse				7 759	7 759
Øvrig kortsiktig gjeld				11 401	11 401
Sum finansielle forpliktelser	-	-	-	59 370	59 370

Permeo document key: FYXQV-4/EJ1-OZHD7-VQ7C-ICKEM-3205N



Morselskap

31.12.2021	Derivater	Egenkapitalinstru- menter øremerket til virkelig verdi over andre inntekter og kostnader	Finansielle instrumenter til virkelig verdi over andre inntekter og kostnader	Finansielle instrumenter til amortisert kost	Sum
EIENDELER					
Gjeldsinstrumenter					
Kundefordringer				-	-
Andre fordringer				26	26
Kontanter og kontantekvivalenter				107	107
Sum finansielle eiendeler	0	0	0	133	133
FORPLIKTELSE					
Rentebærende gjeld og lån					
Banklån				19 250	19 250
Innovasjonslån				4 295	4 295
Gjeld til aksjonær				16 850	16 850
Andre finansielle forpliktelser					
Leverandørgjeld				29	29
Øvrig kortsiktig gjeld				3 606	3 606
Sum finansielle forpliktelser	0	0	0	44 030	44 030

Morselskap

31.12.2020	Derivater	Egenkapitalinstru- menter øremerket til virkelig verdi over andre inntekter og kostnader	Finansielle instrumenter til virkelig verdi over andre inntekter og kostnader	Finansielle instrumenter til amortisert kost	Sum
EIENDELER					
Gjeldsinstrumenter					
Kundefordringer				-	-
Andre fordringer				17	17
Kontanter og kontantekvivalenter				205	205
Sum finansielle eiendeler	0	0	0	222	222
FORPLIKTELSE					
Rentebærende gjeld og lån					
Banklån				20 500	20 500
Innovasjonslån				4 000	4 000
Gjeld til aksjonær				11 850	11 850
Andre finansielle forpliktelser					
Leverandørgjeld				42	42
Øvrig kortsiktig gjeld				5 760	5 760
Sum finansielle forpliktelser	0	0	0	42 152	42 152

Penneo document key: FXXQV-4JEJ1-OZHD7-VCC7C-ICKEM-3205N

Note 20 – IFRS 16 leieavtaler

IFRS 16 erstattet IAS 17 Leieavtaler og IFRIC 4 Fastsettelse av hvorvidt en avtale inneholder en leieavtale. Standarden krever at en leietaker innregner eiendeler og forpliktelser for de fleste leieavtaler. På iverksettelsestidspunktet for en leieavtale skal leietaker innregne en forpliktelse til å betale leie og en eiendel som representerer bruksretten til den underliggende eiendelen i leieperioden ("bruksretteiendel"). Standarden åpner for flere praktiske løsninger knyttet til innregning og førstegangsansendelse. Istedenfor løpende leiebetalinger vil konsernet kostnadsføre avskrivninger på bruksretteiendelen og rentekostnader på leieforpliktelsen.

Selskapet implementerte IFRS 16 fra 1. januar 2019 ved bruk av modifisert retrospektiv metode, og sammenligningstall er følgelig ikke omarbeidet. Selskapet har innregnet overgangseffektene av standarden som en justering i åpningsbalansen av annen egenkapital i 2019.

Ved dato for førstegangsansendelse av IFRS 16 målte konsernet sine leieforpliktelser til nåverdien av de gjenværende leiebetalingene, diskontert med konsernets marginale lånerente per 1. januar 2019. Videre innregnet konsernet bruksretteiendeler lik summen av leieavtalene justert for eventuelle forskuddsbetalinger eller påløpte betalinger.



Grunnet implementeringen av IFRS 16 fra 1. januar 2019 er det en betydelig økning i balanseførte leieavtaler fra denne dato.

Eiendeler under balanseførte leieavtaler:

(Beløp i NOK 1000)

Konsern

	Bygninger og annen fast eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 1. januar 2021	10 567	10 567
Tilgang av balanseførte leieavtaler	-	-
Avgang	-	-
Anskaffelseskost 31. desember 2021	10 567	10 567
Akkumulerte av- og nedskrivninger 1. januar 2021	3 131	3 131
Avskrivninger	1 565	1 565
Nedskrivninger i perioden	-	-
Avgang	-	-
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31. desember 2021	4 696	4 696
Balanseført verdi 31. desember 2021	5 870	5 870

Leieforpliktelser under balanseførte leieavtaler:

Oversikt over resterende estimerte leiebetalinger for balanseførte leieavtaler og nåverdi:

	2021	2020
Innen 1 år	1 822	1 822
1 til 5 år	5 012	6 834
Etter 5 år	0	0
Resterende estimerte leiebetalinger	6 834	8 656

Oversikt over nåverdi av resterende estimerte leiebetalinger:

	2021	2020
Innen 1 år	1 551	1 622
1 til 5 år	3 926	3 926
Etter 5 år	-	-
Nåverdi av resterende estimerte leiebetalinger	5 477	5 548
Gjennomsnittlig rente	4,55 %	4,55 %
Balanseført leieforpliktelse	6 259	7 759
Hvorav:		
- kortsiktig gjeld	1 568	1 500
- langsiktig gjeld	4 691	6 259
SUM	6 259	7 759

Note 21 – Kundefordringer

Avsetning til kundefordringer utgjør TNOK 0 (2020: TNOK 0). Konsernet har ikke hatt tapte kundefordringer i løpet av 2021.

Note 22 – Krigen i Ukraina / Covid 19 / Ny storkunde

24. februar 2022 angrep Russland nabolandet Ukraina hvor dette medførte økt usikkerhet i Europa. Datterselskapet Sharecat Solutions AS i Konsernet kjøper utviklertjenester fra Itera AS hvorav utviklerne til vanlig bor og arbeider i Kiev i Ukraina. Dagene etter invasjonen var preget av høy usikkerhet, men arbeidsforholdene til de ansatte har fra siste del av mars og fremover inn i mai stabilisert seg. Konsernet hadde ved utbruddet av krigen 8-9 tilknyttede personer som alle har re-lokalisert seg til andre steder av Ukraina. Ledelsen i Konsernet har hatt daglige oppfølginger med utviklerne siden utbruddet av krigen.



Konsernets løpende drift på eksisterende plattformer er ikke avhengig av utviklerne fra Ukraina hvor løpende drift og vedlikehold på infrastruktur kjøres fra Norge. I forbindelse med utvikling av ny plattform benyttes også utviklere i Ukraina hvor disse utgjør ca 30% av samlet utviklingskapasitet. Konsernet jobber aktivt med å ytterligere minimere risikoen knyttet til nearshoring partner i Ukraina og har iverksatt alternative løsninger med ulike nearshoring partnere utenfor Ukraina.

Konsernet har kommet seg greit ut av Covid-19 pandemien og har i løpet av første kvartal 2022 returnert til mer «normale driftsforhold» med blant annet mer obligatorisk tilstedeværelse på kontorene.

Konsernet har i april 2022 inngått en langsiktig kontrakt med et større globalt kjemikonsern.

Penneo document key: FXXQY-4JEJ1-OZHD7-VQ7C-ICKEM-3205N



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."

Peder Sortland

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1354930

IP: 84.213.xxx.xxx

2022-05-24 11:35:04 UTC



Henning Fredriksen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1124591

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-24 12:58:41 UTC



May Britt Nyhagen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-3900536

IP: 88.88.xxx.xxx

2022-05-25 05:08:02 UTC



Geir Egil Myhre

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-537002

IP: 178.73.xxx.xxx

2022-05-26 10:23:50 UTC



Dag Pettersen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5993-4-1867189

IP: 62.97.xxx.xxx

2022-05-30 07:13:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FYXQV-4JEJ1-OZHD7-YCQ7C-ICKEM-3205N

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>