



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 710 809
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BEAUFORT SOLUTIONS AS
Forretningsadresse: Kongens gate 12
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vidar Aksland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 08.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 87 767 | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 343 422 | |
| Sum inntekter | | 431 189 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 463 677 | 940 123 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3,4 | 2 216 134 | 230 038 |
| Annen driftskostnad | 2,5 | 1 905 445 | 884 625 |
| Sum kostnader | | 4 585 256 | 2 054 785 |
| Driftsresultat | | -4 154 067 | -2 054 785 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 067 | 215 |
| Annen finansinntekt | | 4 816 | |
| Sum finansinntekter | | 9 883 | 215 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 11 | 55 978 | |
| Annen rentekostnad | 4 | 53 074 | 18 275 |
| Annen finanskostnad | | 11 106 | 22 |
| Sum finanskostnader | | 120 158 | 18 297 |
| Netto finans | | -110 275 | -18 082 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -4 264 342 | -2 072 867 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -1 278 721 | -461 375 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 985 621 | -1 611 492 |
| Årsresultat | | -2 985 621 | -1 611 492 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 985 621 | -1 611 492 |
| Totalresultat | | -2 985 621 | -1 611 492 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 7 | -2 985 621 | -1 611 492 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 985 621 | -1 611 492 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 3,5,8 | 13 405 431 | 5 317 188 |
| Utsatt skattefordel | 6 | 1 740 096 | 461 375 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 15 145 527 | 5 778 563 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Bruksrett husleieavtale | 4 | 1 495 894 | 2 048 139 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 136 890 | 114 188 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 632 784 | 2 162 327 |
| Sum anleggsmidler | | 16 778 312 | 7 940 889 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 1 717 695 | 43 384 |
| Sum fordringer | | 1 717 695 | 43 384 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10,11 | 7 577 931 | 4 398 258 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 577 931 | 4 398 258 |
| Sum omløpsmidler | | 9 295 626 | 4 441 642 |
| SUM EIENDELER | | 26 073 938 | 12 382 531 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 195 544 | 58 302 |
| Overkurs | 7 | 18 810 906 | 8 181 639 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 19 006 450 | 8 239 941 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 7 | | 1 611 492 |
| Sum opptjent egenkapital | | | -1 611 492 |
| Sum egenkapital | | 19 006 450 | 6 628 449 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 1 404 603 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 404 603 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | | 124 593 |
| Leieforpliktelser, langsiktig | 4 | 966 734 | 1 519 502 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 966 734 | 1 644 095 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 371 337 | 1 644 095 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 574 446 | 605 636 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 472 337 | 666 965 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11 | 2 324 593 | 2 118 450 |
| Leieforpliktelse, kortsiktig | 4 | 553 420 | 517 863 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 771 355 | 201 072 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 696 152 | 4 109 987 |
| Sum gjeld | | 7 067 488 | 5 754 082 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 26 073 938 | 12 382 531 |



Årsberetning 2020

for

Beaufort Solution AS

Virksomhetens art

Selskapet driver med utvikling av programvare mot økonomisk kriminalitet. Virksomheten drives fra selskapets kontorer i Oslo.

Utvikling i resultat og stilling

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | 431 189 | 0 |
| Driftsresultat | -4 154 067 | -2 054 785 |
| Årsresultat | -2 985 621 | -1 611 492 |
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Balansesum | 26 073 938 | 12 382 531 |
| Egenkapital | 19 006 450 | 6 628 449 |
| Egenkapitalprosent | 72,9% | 53,5% |

Selskapet var nystiftet i 2019 og driftsinntektene i selskapet endret seg fra kr 0 i fjor til kr 431 189 i år. Årsresultatet ble kr -2 985 621 mot kr -1 611 492 i fjor. Selskapet er fortsatt i en etablerings- og utviklingsfase.

Styret forventer at selskapet fortsatt vil være i en utviklingsfase de to neste årene, og går over til ordinær drift fra 2023. Styret gjennomførte totalt 18 styremøter i 2020, og 4 møter hittil i år.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger langtidsplaner og budsjetter som viser positiv drift fra 2023/2024. Interessen for selskapet og dets programvare er stor i markedet, og det er positive signaler til en emisjon som forventes gjennomført ved utgangen av mars 2021. I denne emisjonen forventes det å komme inn 25 mnok.

Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet utvikler en komplett, integrert compliance løsning som håndterer hele prosessen knyttet til finansielle transaksjoner, uavhengig av bransje. Målet er å utvikle et verktøy som gjør det enklere og mer effektivt for alle organisasjoner som er en del av et økosystem med finansielle transaksjoner å oppfylle kravene fra myndigheter tilknyttet transparens og overvåking av finansielle transaksjoner.



Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Sykefraværet i selskapet var på totalt 17 dager dvs. 127,5 timer i regnskapsåret, som utgjorde ca. 1 % av total arbeidstid i selskapet.

Som følge av korona-situasjonen og nedstengning av Oslo ble de ansatte 50 % permittert i perioden 18.3.20 – 16.4.20, totalt 210 arbeidsdager tilsvarende 787 timer. Dette utgjorde ca. 6,6% av total arbeidstid i selskapet.

Likestilling mellom kjønnene

Av totalt 9 ansatte ved årets slutt, er 0 kvinner og 9 menn. Styret består av 0 kvinner og 4 menn. Det er iverksatt tiltak for å ansette flere kvinner og følgelig bedre kjønnsfordelingen i selskapet.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr -2 985 621:

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Overført fra overkurs | -2 985 621 |
| Totalt | -2 985 621 |

24. mars 2021

Vidar Aksland
styrets leder

David Andreas Baum
styremedlem

Henning Adler Gravklev
daglig leder, styremedlem

Niels Kristian Axelsen
styremedlem



Til generalforsamlingen i Beaufort Solutions AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Beaufort Solutions AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerelskap



Uavhengig revisors beretning - Beaufort Solutions AS



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Stavanger, 24. mars 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Arne Birkeland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|-----------------|---------------|------------------|
| Birkeland, Arne | BANKID_MOBILE | 2021-04-19 20:25 |

This document package contains:

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



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



Beaufort Solutions AS

Kontantstrømoppstilling

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|---------------------|--------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | | |
| Resultat før skattekostnad | | (4 264 342) | (2 072 867) |
| - Periodens betalte skatt | | 0 | 0 |
| + Ordinære avskrivninger | | 2 216 134 | 230 038 |
| +/- Endring i leverandørgjeld | | 174 953 | 2 724 086 |
| +/- Endring i andre tidsavgrensningsposter | | 105 947 | 824 654 |
| = Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | (1 767 307) | 1 705 910 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| - Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | | |
| - Immaterielle rettigh./Goodwill IB | | 5 317 188 | 0 |
| + Immaterielle rettigh./Goodwill UB | | 13 405 431 | 5 317 188 |
| - Andre varige driftsmidler IB | | 2 162 327 | 0 |
| + Andre varige driftsmidler UB | | 1 632 784 | 2 162 327 |
| + Av- og nedskrivninger | | 2 216 134 | 230 038 |
| Sum - Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | 9 774 836 | 7 709 552 |
| = Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | (9 774 836) | (7 709 552) |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| - Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld IB | | 124 593 | 0 |
| - Langsiktig gjeld UB | | 0 | 124 593 |
| Sum - Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | 124 593 | (124 593) |
| - Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld | | 517 212 | (2 037 366) |
| = Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | (641 805) | 2 161 959 |
| = Netto endring i kontanter mv | | (12 183 948) | (3 841 683) |
| + Beholdning av kontanter 01.01. | | 4 398 258 | 0 |
| = Kontantbeholdning 31.12. | | (7 785 690) | (3 841 683) |
| Kontantbeholdning mv framkommer slik: | | | |
| Kontanter og bankinnskudd pr 31.12. | | 7 290 296 | 3 940 530 |
| + Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12. | | 287 635 | 457 728 |
| = Beholdning av kontanter mv 31.12. | | 7 577 931 | 4 398 258 |



Beaufort Solutions AS

Noter 2020

| Kontantstrømoppstilling | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | -4 264 342 | -2 072 867 |
| - Periodens betalte skatt | | - |
| + Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler | | - |
| + Ordinære avskrivninger | 2 216 134 | 230 038 |
| +/- Endring i kundefordringer | | - |
| +/- Endring i leverandørgjeld | 174 953 | 2 724 086 |
| +/- Endring i andre tidsavgrensningsposter | 273 909 | -1 315 585 |
| = Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | -1 599 346 | -434 328 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| - Utbet. Immaterielle | -9 827 978 | -5 425 284 |
| - Utbet. Andre varige driftsmidler | -54 887 | -120 000 |
| = Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -9 882 865 | -5 545 284 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| - Husleiebetaling | -701 740 | -144 981 |
| +/- stiftelse | | 2 000 000 |
| +/- Kapitalforh. Ved kontantinnskudd | 15 363 624 | 4 000 000 |
| Kortsiktig gjeld | | 124 593 |
| + Avsatt utbytte i perioden | | - |
| = Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 14 661 884 | 5 979 612 |
| Endring i kontanter | | |
| = Netto endring i kontanter mv | 3 179 673 | 0 |
| + Beholdning av kontanter 01.01. | 4 398 258 | - |
| = Kontantbeholdning 31.12. | 7 577 931 | 4 398 258 |
| Kontantbeholdning mv framkommer slik: | | |
| Kontanter og bankinnskudd pr 31.12. | 7 290 296 | 3 940 530 |
| + Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12. | 287 635 | 457 728 |
| = Beholdning av kontanter mv 31.12. | 7 577 931 | 4 398 258 |

Regnskapsprinsipper generelt

Noter for Beaufort Solutions AS

Organisasjonsnr. 923710809



Beaufort Solutions AS

Noter 2020

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven §3-9 og forskrift om forenklet IFRS jf. Forskrift om forenklet IFRS §4-1(2014)

Dette innebærer i hovedsak at måling og innregning følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

Dette selskapet inngår i konsernregnskap til Sparebank 1 SR-Bank ASA. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved Sparebank1 SR-Bank sin forretningsadresse: Christen Thranes gate 35, 4007 Stavanger.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Leieavtaler og IFRS 16

Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjekt er gått over på leietaker, vil tilhørende eiendeler og forpliktelser balanseføres. Herunder er husleien en leieavtale som blir behandlet iht. IFRS 16.

Da selskapet leier lokaler påvirker dette rapporteringen av leieavtalene som har en varighet som overstiger 12 måneder. IFRS 16 øker både eiendeler og gjeld i balansen, da husleien er balanseført som en eiendel (bruksretten) med tilhørende forpliktelse som deles opp i kortsiktig og langsiktig del.

Husleien resultatføres som avskrivning av bruksretten og rentekostnader av balanseført forpliktelse. Se egen note om IFRS 16 for detaljer.

Nye IFRS Standarder

Selskapet har vurdert kommende IFRS standarder til å ikke påvirke fremtidig regnskapsføring av betydning.



Beaufort Solutions AS

Noter 2020

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalte skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig fremførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Skattesatsen følger skattesats for finansiell sektor.

Fortsatt Drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Pensjon

De ansatte i Beaufort Solutions AS står i innskuddsordningen, og selskapet oppfylder dermed pliktene og kravene i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Forskning og utvikling

Selskapet driver egen utvikling som omfattes av reglene om egen forskning og utvikling. Utgifter balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.



Beaufort Solutions AS

Noter 2020

Note 1 - Segmentinformasjon

Inntekter

(Beløp i hele tusen kroner)

| Virksomhetsområde | 2020 | 2019 |
|-------------------|------------|------|
| Salgsinntekter | 88 | |
| Andre inntekter | 343 | |
| Sum | 431 | |

| Geografisk fordeling | 2020 | 2019 |
|----------------------|------------|------|
| Norge | 431 | |
| Sum | 431 | |

Selskapet stiftet i oktober 2019 og har ingen inntekter i oppstartsåret. Selskapet startet fakturering av sine egenutviklede tjenester i september 2020.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6,75 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 6 360 586 | 1 548 724 |
| Arbeidsgiveravgift | 906 060 | 229 312 |
| Pensjonskostnader | 295 825 | 67 052 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser* | -7 098 793 | -904 966 |
| Totalt | 463 677 | 940 123 |

*Andre lønnsrelaterte ytelser er negativ med bakgrunn i reduksjon i forbindelse med skattefunn og aktivering av forskning og utvikling.

Selskapet har opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon.



Beaufort Solutions AS

Noter 2020

Ytelser til ledende personer og revisor

| | Lønn | Pensjon | Annen godtgjørelse | Sum |
|--------------|---------|---------|-----------------------|---------|
| Daglig leder | 917.756 | 0 | 9.371 | 927.127 |

Det er ikke utbetalt ytelser til styremedlemmene.

Utbetalt til revisor:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Revisjon | 57.750 |
| Andre tjenester | 24.903 |
| Samlet honorar til revisor | 82.653 |

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

| | Forskning og utvikling | Driftsløsøre, inventar, kontorm. | Sum |
|------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 5 425 284 | 120 197 | 5 545 481 |
| + Tilgang | 9 827 978 | 54 887 | 9 882 865 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Ans.kost pr. 31/12 | 15 253 262 | 175 085 | 15 428 346 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 108 095 | 6 010 | 114 105 |
| + Ordinære avskrivninger* | 1 739 734 | 32 184 | 1 771 918 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 1 847 829 | 38 194 | 1 886 023 |
| Balanseverdi pr 31/12 | 13 405 431 | 136 890 | 13 542 320 |
| Prosentstatts for ord.avskr | 10-33 | 20-33 | |

I tillegg til avskrivning på driftsmidler og FoU er det avskrevet kr 444 216 på balanseført leierett.

Note 4 - Leasing/IFRS16

Leieforpliktelser

| | |
|---------------------|---------|
| Leiebetalinger | 701 740 |
| Husleie avskrivning | 444 216 |

Noter for Beaufort Solutions AS

Organisasjonsnr. 923710809



Beaufort Solutions AS

Noter 2020

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Renter | 50 779 |
| Balanseført bruksrett | 1 495 894 |
| Leieforpliktelser, kortsiktig gjeld | 553 420 |
| Leieforpliktelser, langsiktig gjeld | 966 734 |

Vektet gjennomsnittlig diskonteringsrente på 3,5%.

IFRS16 - Leieavtaler

IFRS 16 - 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 over leieperioden ("bruksretteiendel"). I stedet for løpende leiebetalinger vil selskapet kostnadsføre avskrivninger på bruksretteiendelen og rentekostnader.

Note 5 - Annen driftskostnad

Tall i hele kr 1.000

| Andre driftskostnader | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| Inventar og utstyr | 56 | 29 |
| Datautstyr og programvare | 504 | 30 |
| Honorar rådgivning& økonomi | 2 476 | 521 |
| Felleskostnader husleie mv. | 208 | |
| Aviser, telefoni, internett mm. | 78 | 18 |
| Møte, kurs, oppdatering | 91 | 93 |
| Reise- og diettkostnad | 81 | 79 |
| Salgs- og reklamekostnad | 421 | 61 |
| Andre kostnader* | - 2 010 | 53 |
| Sum andre driftskostnader | 1 905 | 884 |

*Posten "Andre kostnader" er negativ som følge av kr 1.134.530 mva til gode, og balanserførte kostnader knyttet til FoU kr 1.078.707.

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | |
|---|-------------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2020 |
| Resultat før skattekostnader | -4 264 342 |
| Permanente forskjeller, Skattfunn mv. | -1 548 025 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 430 111 |
| Skattepliktig inntekt/-Fradragberettiget tap | -4 382 255 |



Beaufort Solutions AS

Noter 2020

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 39 572 | 30 048 |
| + Leasingavtaler (ikke skattemessig aktivert) | -24 260 | 10 773 |
| - Regnskapsmessig uopptjent inntekt | 1 404 603 | 0 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd | 6 520 239 | 2 137 984 |
| Sum positive skatteøkende forskjeller | 39 572 | 40 821 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 7 949 102 | 2 137 984 |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt | 1 404 603 | 0 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | -6 504 927 | -2 097 163 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 1 740 096 | 461 375 |
| | 2020 | 2019 |
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | -1 278 721 | -461 375 |
| Samlede ordinære skattekostnader | -1 278 721 | -461 375 |

Selskapet har valgt til å balanseføre utsatt skattefordel som følger av de generelle vurderingsreglene for immaterielle eiendeler. Selskapet forventer en skattepliktig inntekt gjennom inntjening i fremtidige år og å utnytte fordelen. Fordelen skal tilbakeføres i tilfelle selskapets forventninger ikke nås.



Beaufort Solutions AS

Noter 2020

Note 7 - Selskapskapital og Aksjonærer

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen EK/ udekket tap | Sum egenkapital |
|---|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|
| Pr 1.1.2020 | 58 302 | 8 181 639 | -1 611 492 | 6 628 449 |
| Kapitalforhøyelse 11.2020 | 92 402 | 7 831 824 | | 7 924 226 |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse pr 31.12.20 | 44 840 | 7 394 558 | | 7 439 398 |
| Årets resultat | | -2 985 621 | | -2 985 621 |
| Dekning av tidligere års udekket tap | | -1 611 492 | 1 611 492 | |
| Pr 31.12.2020 | 195 544 | 18 810 906 | 0 | 19 006 450 |

Selskapet har pr 31.12.2020 195 544 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 195 544. Selskapet har kun en aksjeklasse. Det er gjennomført en kapitalforhøyelse ved utgangen av året, og denne kapitalforhøyelsen ble registrert i Enhetsregisteret pr 20.1.2021.

Selskapets registrerte aksjonærer pr 31.12.2020 er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | |
|---|----------------|--------------|
| Finstart SPV VI AS | 133.905 | 68,5 % |
| Bravco AS | 30 486 | 15,6 % |
| Couloir Capital AS | 14 539 | 7,4 % |
| Popeye AS | 3 315 | 1,7 % |
| Skrothuset AS | 3 014 | 1,5 % |
| Andre | 10 285 | 5,3 % |
| Sum registrerte aksjer pr 31.12.2020 | 195 544 | 100 % |

Note 8 - Forskning og utvikling

Områder og levetid

Selskapet har utvikling tilknyttet programvare aktivert i balansen. Årets utvikling er fordelt på brukeropplevelse, kjernesystem og integrasjon. Levetiden er vurdert som relativt kort for utviklet brukeropplevelse og interaksjon (5 år). Da dette området er i rask endring for denne typen tjenester og kundespekter. For kjernesystem et anses levetiden som vesentlig lengre, og det legges til grunn et konservativt estimat på 10 år. API og integrasjon er vurdert til å ha en levetid på 5 år.

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer

I posten andre kortsiktige fordringer inngår fordring på offentlig tilskudd/Skattefunn knyttet til Forskning og Utvikling med kr 1.548.025.



Beaufort Solutions AS

Noter 2020

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundet skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. kr 287 635.

Note 11 - Mellomværende og transaksjoner med nærstående

| <u>Gjeld</u> | <u>Påløpte renter</u> | <u>Lån</u> |
|-----------------------|-----------------------|--------------|
| Finstart Nordic AS | 55 978 | 2 324 593 |
| <u>Fordringer</u> | <u>Bankinnskudd</u> | <u>Annet</u> |
| Sparebank1 SR Bank | 7 577 931 | |
| <u>Resultatposter</u> | <u>Renteinntekt</u> | <u>Annet</u> |
| Sparebank1 SR Bank | 5 067 | |



Beaufort Solutions AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | okt-des 19 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 87 767 | 0 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 343 422 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 431 189 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 463 677 | 940 123 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3,4 | 2 216 134 | 230 038 |
| Annen driftskostnad | 2,5 | 1 905 445 | 884 625 |
| Sum driftskostnader | | 4 585 256 | 2 054 785 |
| DRIFTSRESULTAT | | (4 154 067) | (2 054 785) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 067 | 215 |
| Annen finansinntekt | | 4 816 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 9 883 | 215 |
| Finanskostnader | | | |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern | 11 | 55 978 | 0 |
| Annen rentekostnad | 4 | 53 074 | 18 275 |
| Annen finanskostnad | | 11 106 | 22 |
| Sum finanskostnader | | 120 158 | 18 297 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (110 275) | (18 082) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (4 264 342) | (2 072 867) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | (1 278 721) | (461 375) |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (2 985 621) | (1 611 492) |
| ÅRSRESULTAT | | (2 985 621) | (1 611 492) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Fremføring av udekket tap | 7 | (2 985 621) | (1 611 492) |
| UTVIDET RESULTATREGNSKAP | | | |
| Årsresultat etter skatt | | 0 | 0 |
| Poster ført direkte mot EK | | 0 | 0 |
| Totalresultat | | 0 | 0 |



Beaufort Solutions AS

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 3,5,8 | 13 405 431 | 5 317 188 |
| Utsatt skattefordel | 6 | 1 740 096 | 461 375 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 15 145 527 | 5 778 563 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Bruksrett husleieavtale | 4 | 1 495 894 | 2 048 139 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 136 890 | 114 188 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 632 784 | 2 162 327 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 16 778 312 | 7 940 889 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 1 717 695 | 43 384 |
| Sum fordringer | | 1 717 695 | 43 384 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10,11 | 7 577 931 | 4 398 258 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 9 295 626 | 4 441 642 |
| SUM EIENDELER | | 26 073 938 | 12 382 531 |



Beaufort Solutions AS

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 195 544 | 58 302 |
| Overkurs | 7 | 18 810 906 | 8 181 639 |
| Sum innskutt egenkapital | | 19 006 450 | 8 239 941 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 7 | 0 | (1 611 492) |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | (1 611 492) |
| SUM EGENKAPITAL | | 19 006 450 | 6 628 449 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 1 404 603 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 404 603 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap | | 0 | 124 593 |
| Leieforpliktelser, langsiktig | 4 | 966 734 | 1 519 502 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 966 734 | 1 644 095 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 2 371 337 | 1 644 095 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leieforpliktelse, kortsiktig | 4 | 553 420 | 517 863 |
| Leverandørgjeld | | 574 446 | 605 636 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 472 337 | 666 965 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 11 | 2 324 593 | 2 118 450 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 771 355 | 201 072 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 696 152 | 4 109 987 |
| SUM GJELD | | 7 067 488 | 5 754 082 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 26 073 938 | 12 382 531 |

Stavanger, 24.03.2021

Vidar Aksland
styrets lederHenning Adler Gravklev
daglig leder, styremedlemDavid Andreas Baum
styremedlemNiels Kristian Axelsen
styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Beaufort Solutions AS**

Organisasjonsnr. 923710809

Utarbeidet av:

SpareBank1 SR-Bank ForretningsPartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Christen Tranes gate 35
4007 STAVANGER



Organisasjonsnr. 990945748