



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 016 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S3 ID AS
Forretningsadresse: c/o Amesto Acc.house Sør AS
Koppholen 6
4313 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gro Gauthun Kielland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2022

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, 02.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	790 844	631 791
Sum inntekter		790 844	631 791
Kostnader			
Varekostnad		124 667	60 558
Lønnskostnad	2	34 230	31 673
Annen driftskostnad	2	584 422	551 168
Sum kostnader		743 319	643 399
Driftsresultat		47 525	-11 608
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	513 187	624 130
Annen renteinntekt		407	1 180
Annen finansinntekt	3	701 521	898 868
Sum finansinntekter		1 215 116	1 524 178
Annen rentekostnad		249 797	352 171
Annen finanskostnad	3	474 825	779 925
Sum finanskostnader		724 622	1 132 096
Netto finans		490 494	392 082
Ordinært resultat før skattekostnad		538 019	380 474
Skattekostnad på ordinært resultat	4	118 364	83 735
Ordinært resultat etter skattekostnad		419 655	296 739
Årsresultat		419 655	296 739
Årsresultat etter minoritetsinteresser		419 655	296 739
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	419 655	296 739
Sum overføringer og disponeringer		419 655	296 739



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	10 409 772	9 949 800
Sum finansielle anleggsmidler		10 409 772	9 949 800
Sum anleggsmidler		10 409 772	9 949 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	81 141	
Andre fordringer	4	8 694	20 274
Konsernfordringer	3,6	1 547 556	7 227 503
Sum fordringer		1 637 391	7 247 777
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		114 583	228 908
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		114 583	228 908
Sum omløpsmidler		1 751 974	7 476 685
SUM EIENDELER		12 161 746	17 426 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	466 670	466 670
Overkurs	5	9 527 330	9 527 330
Sum innskutt egenkapital		9 994 000	9 994 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 110 532	690 877
Sum opptjent egenkapital		1 110 532	690 877
Sum egenkapital		11 104 532	10 684 877
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	437 710	391 829
Sum avsetninger for forpliktelser		437 710	391 829
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		437 710	391 829
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		6 145 989
Leverandørgjeld		14 091	33 756
Betalbar skatt	4	72 483	74 284
Kortsiktig konserngjeld	3	432 394	
Annen kortsiktig gjeld		100 537	95 750
Sum kortsiktig gjeld		619 504	6 349 779
Sum gjeld		1 057 214	6 741 608
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 161 746	17 426 485



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 126796

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 016 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S3 ID AS
Forretningsadresse: Skogstøstraen 25
4029 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gro Gauthun Kielland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 01.03.2022

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: 992 016 914
S3 ID AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	790 844	631 791
Sum inntekter		790 844	631 791
Kostnader			
Varekostnad		124 667	60 558
Lønnskostnad	2	34 230	31 673
Annen driftskostnad	2	584 422	551 168
Sum kostnader		743 319	643 399
Driftsresultat		47 525	-11 608
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	513 187	624 130
Annen renteinntekt		407	1 180
Annen finansinntekt	3	701 521	898 868
Sum finansinntekter		1 215 116	1 524 178
Annen rentekostnad		249 797	352 171
Annen finanskostnad	3	474 825	779 925
Sum finanskostnader		724 622	1 132 096
Netto finans		490 494	392 082
Ordinært resultat før skattekostnad		538 019	380 474
Skattekostnad på ordinært resultat	4	118 364	83 735
Ordinært resultat etter skattekostnad		419 655	296 739
Årsresultat		419 655	296 739
Årsresultat etter minoritetsinteresser		419 655	296 739
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	419 655	296 739
Sum overføringer og disponeringer		419 655	296 739



Organisasjonsnr: 992 016 914
S3 ID AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	3	10 409 772	9 949 800
Sum finansielle anleggsmidler		10 409 772	9 949 800
Sum anleggsmidler		10 409 772	9 949 800

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	81 141	
Andre fordringer	4	8 694	20 274
Konsernfordringer	3, 6	1 547 556	7 227 503
Sum fordringer		1 637 391	7 247 777

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		114 583	228 908
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		114 583	228 908
Sum omløpsmidler		1 751 974	7 476 685

SUM EIENDELER **12 161 746** **17 426 485**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	466 670	466 670
Overkurs	5	9 527 330	9 527 330
Sum innskutt egenkapital		9 994 000	9 994 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	1 110 532	690 877
Sum opptjent egenkapital		1 110 532	690 877

Sum egenkapital **11 104 532** **10 684 877**

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	437 710	391 829
Sum avsetninger for forpliktelser		437 710	391 829
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		437 710	391 829
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		6 145 989
Leverandørgjeld		14 091	33 756
Betalbar skatt	4	72 483	74 284
Kortsiktig konserngjeld	3	432 394	
Annen kortsiktig gjeld		100 537	95 750
Sum kortsiktig gjeld		619 504	6 349 779
Sum gjeld		1 057 214	6 741 608
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 161 746	17 426 485



Organisasjonsnr: 992 016 914
S3 ID AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



 Legally signed by
Gro Gauthun Kielland
2022-01-31
 Legally signed by
Elaine Errington
2022-02-02

**Årsregnskap 2021
for**

S3 ID AS

Foretaksnr. 992016914

Utarbeidet av:
Amesto AccountHouse Sør AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Luramyrvn. 12
4313 SANDNES
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse



S3 ID AS

Legally signed by
Gro Gauthun Kielland
2022-01-31

Legally signed by
Elaine Errington
2022-02-02

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	790 844	631 791
Sum driftsinntekter		790 844	631 791
Driftskostnader			
Varekostnad		124 667	60 558
Lønnskostnad	2	34 230	31 673
Annen driftskostnad	2	584 422	551 168
Sum driftskostnader		743 319	643 399
DRIFTSRESULTAT		47 525	(11 608)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	513 187	624 130
Annen renteinntekt		407	1 180
Annen finansinntekt	3	701 521	898 868
Sum finansinntekter		1 215 116	1 524 178
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		249 797	352 171
Annen finanskostnad	3	474 825	779 925
Sum finanskostnader		724 622	1 132 096
NETTO FINANSPOSTER		490 494	392 082
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		538 019	380 474
Skattekostnad på ordinært resultat	4	118 364	83 735
ORDINÆRT RESULTAT		419 655	296 739
ÅRSRESULTAT		419 655	296 739
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	419 655	296 739
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		419 655	296 739



S3 ID AS

Legally signed by
Gro Gauthun Kielland
2022-01-31
Legally signed by
Elaine Errington
2022-02-02

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	10 409 772	9 949 800
Sum finansielle anleggsmidler		10 409 772	9 949 800
SUM ANLEGGSMIDLER		10 409 772	9 949 800
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	81 141	0
Fordringer på konsernselskap	3,6	1 547 556	7 227 503
Andre fordringer	4	8 694	20 274
Sum fordringer		1 637 391	7 247 777
Bankinnskudd, kontanter o.l.		114 583	228 908
SUM OMLØPSMIDLER		1 751 974	7 476 685
SUM EIENDELER		12 161 746	17 426 485



S3 ID AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	466 670	466 670
Overkurs	5	9 527 330	9 527 330
Sum innskutt egenkapital		9 994 000	9 994 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 110 532	690 877
Sum opptjent egenkapital		1 110 532	690 877
SUM EGENKAPITAL		11 104 532	10 684 877
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	437 710	391 829
Sum avsetning for forpliktelser		437 710	391 829
SUM LANGSIKTIG GJELD		437 710	391 829
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	6 145 989
Leverandørgjeld		14 091	33 756
Betalbar skatt	4	72 483	74 284
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	432 394	0
Annen kortsiktig gjeld		100 537	95 750
SUM KORTSIKTIG GJELD		619 504	6 349 779
SUM GJELD		1 057 214	6 741 608
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 161 746	17 426 485

Stavanger/Rotherham, 31 / 01 - 2022

I styret for S3 ID AS

.....
Gro Gauthun Kielland
Styreleder

.....
Elaine Errington
Styremedlem



S3 ID AS



Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld, valutilån

Langsiktig og kortsiktig lån til morselskap er nominert i britiske pund, og regnskapsmessig verdi av dette lånet er vurdert til valutakursen på balansedagen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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 framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



S3 ID AS



Noter 2021

Note 2 - Lønn, ansatte, revisor m.m.

	2021	2020
Lønn	30 000	30 000
Arbeidsgiveravgift	4 230	4 230
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	-2 557
Totalt	34 230	31 673

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er ikke lenger pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer og revisor	2021	2020
Styrehonorar	30 000	30 000
Revisjonshonorar ekskl. MVA, som består av:		
Revisjon	39 243	28 613
Attestasjon & andre tjenester	568	5 053
Samlet honorar til revisor	39 810	33 666

Kjøp av konsulenttenester fra Hagrola Consulting AS (Eiet 85% av styreleder Gro Gauthun Kielland):

	120 000	120 000
--	---------	---------

Note 3 - Mellomværender konsern

Balanse:	31.12.2021	31.12.2020
Langsiktig fordring (på S3 ID Group Ltd.)	10 409 772	9 949 800
<i>Hele fordringen har forfall senere enn ett år etter balansedagen.</i>		
Kundefordringer på S3 ID Ltd.	525 230	1 055 017
Andre kortsiktige fordringer på S3 ID Ltd.	924 914	5 700 044
Ureal. agio kunde-/kortsiktige fordringer på S3 ID Ltd.	97 412	472 442
Sum korts. fordringer på S3 ID Ltd.	1 547 556	7 227 503
Leverandørgjeld (til S3 ID Ltd.)	432 394	0
Inntekter:	2021	2020
Renteinntekter fra S3 ID Group Ltd.	251 422	254 584
Renteinntekter fra S3 ID Ltd.	261 765	369 546
Agio lån og mellomværende til konsern	645 018	265 449
Disagio lån til konsern	380 069	483 985



S3 ID AS



Noter 2021

Note 4 - Skatt

Årets skattegrunnlag	2021
Resultat før skattekostnader	538 019
Endring i midlertidige forskjeller	-208 550
Skattbar inntekt	329 469

Årets skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt	72 483	74 284
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	45 881	9 451
Samlede ordinære skattekostnader	118 364	83 735

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2021	2020
+ Langsiktige fordringer/gjeld i valuta	2 023 093	1 814 543
- Andre avsetninger for forpliktelser	33 500	33 500
Sum positive skatteøkende forskjeller	2 023 093	1 814 543
Sum negative skatteøkende forskjeller	33 500	33 500

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 989 593	1 781 043
Balanseført utsatt skatt	437 710	391 829

Note 5 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	466 670	9 527 330	690 877	10 684 877
+Fra årets resultat			419 655	419 655
Pr 31.12.	466 670	9 527 330	1 110 532	11 104 532



S3 ID AS



Noter 2021

Note 6 - Kassekreditt, pant

	2021	2020
Trukket kassekreditt pr 31.12.	0	6 145 989

Kassekredittens ramme var 1,150 mill. GBP, og er ytt av SR-Bank ASA.

Pantesikringer:	2021	2020
SR-Bank ASA hadde sikkerhet for rammen i form av pant i:		
Kunde-/ Andre fordringer	slettet	GBP 1.300.000
Varelager	slettet	GBP 1.300.000
Driftstilbehør	slettet	GBP 1.300.000
Garanti fra morselskapet S3 ID Group Ltd.		

Pantsatte eiendeler:	2021	2020
Kundefordringer	81 141	0
Kortsiktig fordring på konsernselskap	1 547 556	7 227 503
Sum pantsatte eiendeler	1 628 697	7 227 503

Note 7 - Aksjekapital, aksjonærer

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet har 46 667 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 466 670.

Samtlige aksjer eies av S3 ID Group Ltd., Rotherham, Storbritannia. Følgende person i S3 ID AS' ledelse eier aksjer i **S3 ID Group Ltd.**, via egne holdingselskap:

Navn	Stilling	Antall	Eierandel	Holding-selsk
Gro Gautun Kielland	Styrets leder	24.480	2,0 %	Hagrola Cons.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i S3 ID AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert S3 ID AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 419 655. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/s a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: HDNQY-HZ8J1-1OF4B-FLB14-Z6EJY-WZBA7



Revisors beretning 2021 for S3 ID AS



Oslo, 23. februar 2022
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: HDNQY-HZ8J1-10F4B-FLB4-Z6EJY-WZBA7



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."

Lars Løyning

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-1140989

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-02-23 18:25:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HDNQY-HZ8J1-TOF4B-FLB14-Z6EJY-WZBA7

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>



S3 ID AS

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld, valutalån

Langsiktig og kortsiktig lån til morselskap er nominert i britiske pund, og regnskapsmessig verdi av dette lånet er vurdert til valutakursen på balansedagen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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 framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for S3 ID AS

Organisasjonsnr. 992016914



S3 ID AS

Noter 2021

Note 2 - Lønn, ansatte, revisor m.m.

	2021	2020
Lønn	30 000	30 000
Arbeidsgiveravgift	4 230	4 230
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	-2 557
Totalt	34 230	31 673

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er ikke lenger pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer og revisor	2021	2020
Styrehonorar	30 000	30 000
Revisjonshonorar ekskl. MVA, som består av:		
Revisjon	39 243	28 613
Attestasjon & andre tjenester	568	5 053
Samlet honorar til revisor	39 810	33 666

Kjøp av konsulenttenester fra Hagrola Consulting AS (Eiet 85% av styreleder Gro Gauthun Kielland):	120 000	120 000
--	---------	---------

Note 3 - Mellomværender konsern

Balanse:	31.12.2021	31.12.2020
Langsiktig fordring (på S3 ID Group Ltd.) <i>Hele fordringen har forfall senere enn ett år etter balansedagen.</i>	10 409 772	9 949 800
Kundefordringer på S3 ID Ltd.	525 230	1 055 017
Andre kortsiktige fordringer på S3 ID Ltd.	924 914	5 700 044
Ureal. agio kunde-/kortsiktige fordringer på S3 ID Ltd.	97 412	472 442
Sum korts. fordringer på S3 ID Ltd.	1 547 556	7 227 503
Leverandørgjeld (til S3 ID Ltd.)	432 394	0
Inntekter:	2021	2020
Renteinntekter fra S3 ID Group Ltd.	251 422	254 584
Renteinntekter fra S3 ID Ltd.	261 765	369 546
Agio lån og mellomværende til konsern	645 018	265 449
Disagio lån til konsern	380 069	483 985



S3 ID AS

Noter 2021

Note 4 - Skatt

Årets skattegrunnlag	2021
Resultat før skattekostnader	538 019
Endring i midlertidige forskjeller	-208 550
Skattbar inntekt	329 469

Årets skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt	72 483	74 284
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	45 881	9 451
Samlede ordinære skattekostnader	118 364	83 735

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2021	2020
+ Langsiktige fordringer/gjeld i valuta	2 023 093	1 814 543
- Andre avsetninger for forpliktelser	33 500	33 500
Sum positive skatteøkende forskjeller	2 023 093	1 814 543
Sum negative skatteøkende forskjeller	33 500	33 500

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 989 593	1 781 043
Balanseført utsatt skatt	437 710	391 829

Note 5 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	466 670	9 527 330	690 877	10 684 877
+Fra årets resultat			419 655	419 655
Pr 31.12.	466 670	9 527 330	1 110 532	11 104 532



S3 ID AS

Noter 2021

Note 6 - Kassekreditt, pant

	2021	2020
Trukket kassekreditt pr 31.12.	0	6 145 989

Kassekredittens ramme var 1,150 mill. GBP, og er ytt av SR-Bank ASA.

Pantesikringer:	2021	2020
SR-Bank ASA hadde sikkerhet for rammen i form av pant i:		
Kunde-/ Andre fordringer	slettet	GBP 1.300.000
Varelager	slettet	GBP 1.300.000
Driftstilbehør	slettet	GBP 1.300.000
Garanti fra morselskapet S3 ID Group Ltd.		

Pantsatte eiendeler:	2021	2020
Kundefordringer	81 141	0
Kortsiktig fordring på konsernselskap	1 547 556	7 227 503
Sum pantsatte eiendeler	1 628 697	7 227 503

Note 7 - Aksjekapital, aksjonærer

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet har 46 667 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 466 670.

Samtlige aksjer eies av S3 ID Group Ltd., Rotherham, Storbritannia. Følgende person i S3 ID AS' ledelse eier aksjer i **S3 ID Group Ltd.**, via egne holdingselskap:

Navn	Stilling	Antall	Eierandel	Holding-selsk
Gro Gautun Kielland	Styrets leder	24.480	2,0 %	Hagrola Cons.



S3 ID AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	790 844	631 791
Sum driftsinntekter		790 844	631 791
Driftskostnader			
Varekostnad		124 667	60 558
Lønnskostnad	2	34 230	31 673
Annen driftskostnad	2	584 422	551 168
Sum driftskostnader		743 319	643 399
DRIFTSRESULTAT		47 525	(11 608)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	513 187	624 130
Annen renteinntekt		407	1 180
Annen finansinntekt	3	701 521	898 868
Sum finansinntekter		1 215 116	1 524 178
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		249 797	352 171
Annen finanskostnad	3	474 825	779 925
Sum finanskostnader		724 622	1 132 096
NETTO FINANSPOSTER		490 494	392 082
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		538 019	380 474
Skattekostnad på ordinært resultat	4	118 364	83 735
ORDINÆRT RESULTAT		419 655	296 739
ÅRSRESULTAT		419 655	296 739
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	419 655	296 739
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		419 655	296 739



S3 ID AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	10 409 772	9 949 800
Sum finansielle anleggsmidler		10 409 772	9 949 800
SUM ANLEGGSMIDLER		10 409 772	9 949 800
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	81 141	0
Fordringer på konsernselskap	3,6	1 547 556	7 227 503
Andre fordringer	4	8 694	20 274
Sum fordringer		1 637 391	7 247 777
Bankinnskudd, kontanter o.l.		114 583	228 908
SUM OMLØPSMIDLER		1 751 974	7 476 685
SUM EIENDELER		12 161 746	17 426 485



S3 ID AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	466 670	466 670
Overkurs	5	9 527 330	9 527 330
Sum innskutt egenkapital		9 994 000	9 994 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 110 532	690 877
Sum opptjent egenkapital		1 110 532	690 877
SUM EGENKAPITAL		11 104 532	10 684 877
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	437 710	391 829
Sum avsetning for forpliktelser		437 710	391 829
SUM LANGSIKTIG GJELD		437 710	391 829
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	6 145 989
Leverandørgjeld		14 091	33 756
Betalbar skatt	4	72 483	74 284
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	432 394	0
Annen kortsiktig gjeld		100 537	95 750
SUM KORTSIKTIG GJELD		619 504	6 349 779
SUM GJELD		1 057 214	6 741 608
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 161 746	17 426 485

Stavanger/Rotherham, __ / __ - 2022

I styret for S3 ID AS

.....
Gro Gauthun Kielland
Styreleder.....
Elaine Errington
Styremedlem



**Årsregnskap 2021
for**

S3 ID AS

Foretaksnr. 992016914

Utarbeidet av:
Amesto AccountHouse Sør AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Luramyrvn. 12
4313 SANDNES
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse