



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 351 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS
Forretningsadresse: Askekroken 11
0277 OSLO

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: Øyvind Apelland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 400 391	17 005 654
Annen driftsinntekt	1	1 708 457	1 759 103
Sum inntekter		44 108 848	18 764 757
Kostnader			
Varekostnad	2	36 190 018	20 807 255
Lønnskostnad	3, 4, 5, 6, 7	81 880 457	63 320 172
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	28 135 750	22 473 385
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	10 768 537	26 835 654
Annen driftskostnad	10	26 244 068	45 395 621
Sum kostnader		183 218 830	178 832 088
Driftsresultat		-139 109 982	-160 067 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81 440	184 842
Annen finansinntekt		171 315	146 457
Sum finansinntekter		252 755	331 300
Annen rentekostnad		27 824	3 188 242
Annen finanskostnad		26 405	223 604
Sum finanskostnader		54 229	3 411 846
Netto finans		198 526	-3 080 547
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 911 457	-163 147 877
Skattekostnad på ordinært resultat	11, 12	-1	9 467 443
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 911 456	-172 615 320
Årsresultat		-138 911 456	-172 615 320
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-138 620 396	-172 615 320



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		-291 060	
Sum overføringer og disponeringer	13	-138 911 456	-172 615 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	8	58 150 531	78 763 656
Sum immaterielle eiendeler		58 150 531	78 763 656
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	18 545 089	24 841 876
Sum varige driftsmidler		18 545 089	24 841 876
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	14		3 600 000
Andre fordringer			729 632
Sum finansielle anleggsmidler			4 329 632
Sum anleggsmidler		76 695 619	107 935 164
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	2 180 668	1 710 721
Sum varer		2 180 668	1 710 721
Fordringer			
Kundefordringer	15	4 517 787	5 902 503
Andre fordringer	1, 6	3 431 514	6 734 276
Sum fordringer		7 949 301	12 636 779
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	16	96 494 405	38 500 046
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 494 405	38 500 046
Sum omløpsmidler		106 624 373	52 847 546
SUM EIENDELER		183 319 993	160 782 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (64 000 aksjer à kr 1 125,00)	13, 17	72 000 000	70 000 000
Overkurs	13	18 544 862	49 165 258
Annen innskutt egenkapital	13	58 000 000	
Sum innskutt egenkapital		148 544 862	119 165 258
Sum egenkapital	13	148 544 862	119 165 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3	2 675 877	441 658
Sum avsetninger for forpliktelser		2 675 877	441 658
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 675 877	441 658
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 510 364	10 405 608
Skyldige offentlige avgifter		7 612 211	7 330 469
Annen kortsiktig gjeld	1	18 976 679	23 439 717
Sum kortsiktig gjeld		32 099 254	41 175 794
Sum gjeld		34 775 130	41 617 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		183 319 993	160 782 709



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 326391

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 351 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS
Forretningsadresse: Askekroken 11
0277 OSLO

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: Øyvind Apelland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

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, 04.06.2022

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: 917 351 538
AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 400 391	17 005 654
Annen driftsinntekt	1	1 708 457	1 759 103
Sum inntekter		44 108 848	18 764 757
Kostnader			
Varekostnad	2	36 190 018	20 807 255
Lønnskostnad	3, 4, 5,	81 880 457	63 320 172
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	28 135 750	22 473 385
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	10 768 537	26 835 654
Annen driftskostnad	10	26 244 068	45 395 621
Sum kostnader		183 218 830	178 832 088
Driftsresultat		-139 109 982	-160 067 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81 440	184 842
Annen finansinntekt		171 315	146 457
Sum finansinntekter		252 755	331 300
Annen rentekostnad		27 824	3 188 242
Annen finanskostnad		26 405	223 604
Sum finanskostnader		54 229	3 411 846
Netto finans		198 526	-3 080 547
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11, 12	-1	9 467 443
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 911 456	-172 615 320
Årsresultat		-138 911 456	-172 615 320
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond		-138 620 396	-172 615 320
Annen egenkapital		-291 060	
Sum overføringer og disponeringer	13	-138 911 456	-172 615 320



Organisasjonsnr: 917 351 538
AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling 8 58 150 531 78 763 656
Sum immaterielle eiendeler 58 150 531 78 763 656

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 9 18 545 089 24 841 876
Sum varige driftsmidler 18 545 089 24 841 876

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 14 3 600 000
Andre fordringer 729 632
Sum finansielle
anleggsmidler 4 329 632

Sum anleggsmidler 76 695 619 107 935 164

Omløpsmidler

Varer

Varer 2 2 180 668 1 710 721
Sum varer 2 180 668 1 710 721

Fordringer

Kundefordringer 15 4 517 787 5 902 503
Andre fordringer 1, 6 3 431 514 6 734 276
Sum fordringer 7 949 301 12 636 779

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 16 96 494 405 38 500 046
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 96 494 405 38 500 046

Sum omløpsmidler 106 624 373 52 847 546

SUM EIENDELER 183 319 993 160 782 709

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (64 000
aksjer à kr 1 125,00) 13, 17 72 000 000 70 000 000



Overkurs	13	18 544 862	49 165 258
Annen innskutt egenkapital	13	58 000 000	
Sum innskutt egenkapital		148 544 862	119 165 258
Sum egenkapital	13	148 544 862	119 165 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3	2 675 877	441 658
Sum avsetninger for forpliktelser		2 675 877	441 658
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 675 877	441 658
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 510 364	10 405 608
Skyldige offentlige avgifter		7 612 211	7 330 469
Annen kortsiktig gjeld	1	18 976 679	23 439 717
Sum kortsiktig gjeld		32 099 254	41 175 794
Sum gjeld		34 775 130	41 617 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		183 319 993	160 782 709



Organisasjonsnr: 917 351 538
AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Offentlige tilskudd - Skattefunn Selskapet følger NRS (F) Immaterielle eiendeler, som blant annet gjelder for forsknings- og utviklingskostnader. Når standardens kriterier for balanseføring ansees tilfredsstillt aktiveres disse kostnadene i balansen, og de avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom kostnadene ikke tilfredsstiller kriteriene for balanseføring blir kostnadene utgiftsført løpende. Fusjon av datterselskap Vederlagsfri mor-datter fusjon ergjennomført og bokført som en kontinuitetsfusjon ved



bruk av selskapskontinuitet, og bokførte verdier ioverdragende selskap er videreført i det overtakende selskapet fra 1.1.2021, jf. Aksjeloven § 13-23. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

47.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67305914.00	51646363.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9880568.00	7219749.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4113636.00	3640982.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	580339.00	813078.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81880457.00	63320172.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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

6

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aera Payment & Identification AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Aera Payment & Identification AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av Styrets årsmelding. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

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

BDO AS

Eivin Aleksander Redbo Kjær
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemseo document key: 604CP-5PW/SB-JNF80-1LE1Z-E455P-NN0EF



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Eivin Aleksander Redbo

Partner

On behalf of: BDO AS

Serial number: 9578-5998-4-832041

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-09 09:13:38 UTC



Penneo document key: 604CP-5PVI5B-1NF80-1LE1Z-E455P-NN0EF

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at **<https://penneo.com/validate>**



Noter 2021

AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Noter 2021 AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

Offentlige tilskudd - Skattefunn

Selskapet følger NRS (F) Immaterielle eiendeler, som blant annet gjelder for forsknings- og utviklingskostnader. Når standardens kriterier for balanseføring ansees tilfredsstillt aktiveres disse kostnadene i balansen, og de avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom kostnadene ikke tilfredsstillt kriteriene for balanseføring blir kostnadene utgiftsført løpende.

Fusjon av datterselskap

Vederlagsfri mor-datter fusjon gjennomført og bokført som en kontinuitetsfusjon ved bruk av selskapskontinuitet, og bokførte verdier i overdragende selskap er videreført i det overtakende selskapet fra 1.1.2021, jf. Aksjeloven § 13-23.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Noter 2021 AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

Note 1 - Skattefunn

Selskapet har fått godkjent flerårig skattefunnprosjekt for årene 2020 til 2022. Prosjektypen er definert som eksperimentell utvikling i henhold til artikkel 2 i forordning EU 651/2014.

Tilskuddet er behandlet iht. NRS 4 Offentlige tilskudd. Totalbeløpet er oppført som Annen kortsiktig fordring, med motpost regnskapsmessig uopptjent inntekt under Avsetning for forpliktelser i balansen. Uopptjent inntekt inntektsføres lineært i takt med avskrivningen av FOU-kostnadene, og årlig inntektsført beløp klassifiseres sammen med ordinære avskrivninger.

Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene. Det er inntektsført NOK 1 708 457 under annen driftsinntekt i 2021.

Årlig skattefunn utgjør 19% av påløpte prosjektkostnader, begrenset av maksimal kostnadsramme.

Påløpte skattefunnprosjekter for år 2021 er kr 4 790 100, tilskudd vil da utgjøre kr 910 119.

Note 2 - Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	2 216 938	1 710 721
Ukurans	36 270	0
Sum	2 180 668	1 710 721

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	67 305 914	51 646 363
Arbeidsgiveravgift	9 880 568	7 219 749
Pensjonskostnader	4 113 636	3 640 982
Andre ytelser / Refusjoner	580 339	813 078
Sum	81 880 457	63 320 172

Pensjonsforpliktelser i balansen gjelder en ordning hvor ansatte akkumulerer 25 % av månedlig inntekt over 12G, dette får de utbetalt når de slutter i selskapet ("top hat").

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	2 521 094	250 887	4 392

Mer om ytelser til daglig leder

Daglig leder inngår i pensjonsordning referert til i note 3. Pensjonsforpliktelsen her gjelder årets innskudd og avkastning i den ordningen.

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styret	300 000		
Total ytelse til andre ledende personer	300 000	0	0

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Noter 2021 AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 47 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

FoU

	2021	2020
Anskaffelseskost 01.01	164 838 539	144 462 807
Tilgang i året	7 973 194	20 375 732
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12	172 811 733	164 838 539
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	-86 074 981	-40 215 840
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	-40 999 265	-23 181 581
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021	-73 661 937	-62 893 400
Balansført verdi pr. 31.12.2021	58 150 531	78 763 658
Årets avskrivninger	-17 817 684	-19 023 387
Årets nedskrivninger	-10 768 537	-26 835 654
Økonomisk levetid	5 år	5 år
Avskrivningsplan: Lineær		

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Driftsløsøre,

inventar o.l

	2021	2020
Anskaffelseskost 01.01.2021	30 015 726	3 689 978
Tilgang i året	4 021 281	26 384 130
Avgang i året	0	-58 382
Anskaffelseskost 31.12.2021	34 037 007	30 015 726
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	-5 173 852	-1 723 853
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	-15 491 918	-5 173 852
Balansført verdi pr. 31.12.2021	18 545 089	24 841 874
Årets avskrivninger	-10 318 066	-3 449 999
Økonomisk levetid	0 - 5 år	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %	0 - 33,33%

Note 10 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	347 954	172 800
Bistand	48 125	149 800
Attestasjon	20 000	88 750
Sum godtgjørelse til revisor	416 079	411 350



Noter 2021 AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-138 911 457	-163 147 877
+/- Permanente forskjeller	-805 598	-1 001 214
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 528 570	15 613 371
Årets skattegrunnlag	-133 188 484	-148 535 720
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	-1	9 467 443
Skattekostnad i resultatregnskapet	-1	9 467 443
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	-25 729 789	-30 731 231	5 001 441
Omløpsmidler	0	-80 743	80 743
Kortsiktig gjeld	-8 461 629	-7 673 796	-787 833
Andre forskjeller	-441 658	-2 675 877	2 234 219
Skattemessig fremførbart underskudd	-378 738 914	-511 927 398	133 188 484
Netto forskjeller	-413 371 990	-553 089 044	139 717 054
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	413 371 990	553 089 044	-139 717 054
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Ikke-registrert kapitalforhøyelse	Sum
Egenkapital 01.01.2021	70 000 000	49 165 258			119 165 258
Økning AK/overkurs	2 000 000	108 000 000		58 000 000	168 000 000
Endring ifbm. fusjon		291 060			291 060
Årets resultat			-138 911 456		-138 911 456
Disponeringer/overføringer		-138 911 456	138 911 456		0
Egenkapital 31.12.2021	72 000 000	18 544 862	0	58 000 000	148 544 862

Det ble i januar 2021 gjennomført en emisjon pålydende 50 MNOK i selskapet. Ytterligere kapitalinnskudd ble gjort i september 2021 med 60 MNOK. I desember 2021 ble det skutt inn 58 MNOK. Denne siste emisjonen er ikke registrert i Brønnøysundregistrene i 2021, men innskuddet er innbetalt, og dermed med i bokført egenkapital pr. 31.12.2021.

Selskapet har god inntektsstrøm fra tjenester i produksjon, og har 14 500 aktive terminaler i butikk. Det vil likevel ta tid før selskapet selvfinansiert fra salg av egne tjenester. Det forventes derfor også i tiden etter 2021 at selskapet har behov for kapitalstøtte ved siden av tjenestesalg.



Noter 2021 AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

Note 14 - Investering i datterselskap - fusjon

I 2021 har AERA Payment & Identification AS innfusjonert heleid datterselskap AERA Norge AS. Fusjonen er registrert gjennomført den 18.12.2021. Fusjonen er gjennomført etter prinsipper for selskapskontinuitet slik at balanseførte verdier i AERA Norge AS er videreført i AERA Payment & Identification AS. Fusjonen er gjennomført med skattemessig og regnskapsmessig virkning fra 01.01.2021.

I forbindelse med fusjonen er interne salg og kjøp mellom disse to selskapene eliminert, slik at årsregnskapet kun viser salg til og kjøp fra eksterne parter.

Note 15 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	4 562 260	5 902 503
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-44 473	
Netto oppførte kundefordringer	4 517 787	5 902 503

Note 16 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4 156 540. Skyldig skattetrekk er kr 3 922 643.

Note 17 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	64 000	1 125,00	72 000 000,00
Sum	64 000		72 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Coop Norge SA	32 000	50,00%	Ordinære aksjer
NorgesGruppen VØT Holding AS	32 000	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	64 000	100,00%	



Noter 2021 AERA PAYMENT & IDENTIFICATION AS

Note 18 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

2021 har vært et år der samfunnet fremdeles har vært preget av pandemien. Aera har evnet å fortsette driften av virksomheten fra hjemmekontor og ferdigstilte utrullingene av betalingsterminaler mot Coop og NorgesGruppen i løpet av første kvartal 2021.

Pandemien har hatt begrenset påvirkning på produksjons- og leveranseevnen i selskapet. Selskapet har 14.500 aktive betalingsterminaler i butikkene til Coop og NorgesGruppen. Ettersom at kundemassen til selskapet hovedsakelig består av store virksomheter innen dagligvare vurderes risikoen for opphør i kundemassen som lav sett fra Aeras perspektiv.

Driftsstabiliteten fortsetter å være god, både i Aera sine enge tekniske løsninger og de levert av underleverandører igjennom Market Pay (betalingstransaksjoner) og Amazon Web Services (vert for ID-tjenester).

Smittevernstiltakene har begynt å lette og det er optimisme om en mer normalisert tilværelse, men det er fremdeles en risiko for et tilbakefall i pandemisituasjonen. Skulle dette være tilfelle har samarbeidet med kunder og partnere i kombinasjon med hjemmekontor vist seg å fungere godt over tid. Aera står derfor godt rustet mot et slikt scenario.

Årsregnskapet for 2021 legges frem under forutsetning om fortsatt drift av selskapet. Styret er innforstått med at denne forutsetningen innebærer at selskapet må bli sikret finansielt i minimum ett år frem i tid.

Det ble gjennomført en emisjon i desember 2021 som vil finansiere første halvår 2022. Det vil være behov for ytterligere finansiering i løpet av Q2 for å finansiere andre halvår. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift av selskapet er til stede.

Note 19 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	0	0
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:		
Driftstilbehør	76 695 184	103 605 532
Varelager	2 180 668	1 710 721
	78 875 852	105 316 253