



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 946 325
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PINELEAF AS
Forretningsadresse: Fjordgata 58
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hans-Andreas Sakrihei Kleven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 467 394	
Annen driftsinntekt	7		269 000
Sum inntekter		1 467 394	269 000
Kostnader			
Varekostnad		188 161	14 750
Lønnskostnad	3, 4	842 801	531 855
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	30 304	1 710
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	4, 3	707 347	223 932
Sum kostnader		1 768 613	772 247
Driftsresultat		-301 220	-503 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		421	158
Sum finansinntekter		421	158
Annen rentekostnad		57	
Sum finanskostnader		57	
Netto finans		364	158
Ordinært resultat før skattekostnad		-300 856	-503 089
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 856	-503 089
Årsresultat		-300 856	-503 089
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-300 856	-503 089
Totalresultat		-300 856	-503 089
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap			-503 089
Overføringer til/fra annen egenkapital		-300 856	
Sum overføringer og disponeringer	1	-300 856	-503 089



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	2 027 604	
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4		
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler		2 027 604	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	138 113	49 598
Sum varige driftsmidler	5	138 113	49 598
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	10 379	
Sum finansielle anleggsmidler		10 379	
Sum anleggsmidler		2 176 096	49 598
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		265 718	
Sum fordringer		265 718	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	301 141	720 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		301 141	720 107
Sum omløpsmidler		566 859	720 107
SUM EIENDELER		2 742 955	769 705



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	97 214	88 508
Overkurs	1	913 815	873 377
Annen innskutt egenkapital	1	1 240 960	11 295
Sum innskutt egenkapital		2 251 989	973 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1		
Udekket tap	1	548 425	548 425
Sum opptjent egenkapital		-548 425	-548 425
Sum egenkapital		1 703 564	424 755
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån			100 000
Sum annen langsiktig gjeld			100 000
Sum langsiktig gjeld		0	100 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		203 129	39 855
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	836 261	205 095
Sum kortsiktig gjeld		1 039 390	244 950
Sum gjeld		1 039 390	344 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 742 955	769 705



Årsregnskap 2018 Pineleaf AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Pemso Dokumentnøkkel: B62OP-WH6H7-HJX22-MKX4-XTK4C-P04V0

Org.nr.: 916 946 325



Resultatregnskap			
Pineleaf AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 467 394	0
Offentlige tilskudd	7	0	269 000
Sum driftsinntekter		1 467 394	269 000
Varekostnad		188 161	14 750
Lønnskostnad	3	3 001 102	531 855
Balanseført lønnskostnad	4	-2 158 301	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	30 304	1 710
Balanseførte utviklingskostnader	4	-226 448	0
Annen driftskostnad	3	933 795	223 932
Sum driftskostnader		1 768 613	772 247
Driftsresultat		-301 220	-503 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		421	158
Annen rentekostnad		57	0
Resultat av finansposter		364	158
Ordinært resultat før skattekostnad		-300 856	-503 089
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat		-300 856	-503 089
Årsresultat		-300 856	-503 089
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-300 856	0
Overført til udekket tap		0	503 089
Sum overføringer	1	-300 856	-503 089

Penneo Dokumentnøkkel: B62OP-WH6H7-HJX22-MKX4-XTK4C-P0410



Balanse			
Pineleaf AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Forskning og utvikling	4	2 027 604	0
Sum immaterielle eiendeler		2 027 604	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	138 113	49 598
Sum varige driftsmidler	5	138 113	49 598
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	10 379	0
Sum finansielle anleggsmidler		10 379	0
Sum anleggsmidler		2 176 096	49 598
Fordringer			
Kundefordringer		265 718	0
Sum fordringer		265 718	0
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	301 141	720 107
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		301 141	720 107
Sum omløpsmidler		566 859	720 107
Sum eiendeler		2 742 955	769 705

Pemisio Dokumentnøkkel: B62OP-WH6H7-HJX22-MKX4-XTK4C-P04V0



Balanse			
Pineleaf AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1, 2	97 214	88 508
Overkurs	1	913 815	873 377
Annen innskutt egenkapital	1	1 240 960	11 295
Sum innskutt egenkapital		2 251 989	973 180
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	1	-548 425	-548 425
Sum opptjent egenkapital		-548 425	-548 425
Sum egenkapital		1 703 564	424 755
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Konvertible lån		0	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	100 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldig offentlige avgifter		203 129	39 855
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	836 261	205 095
Sum kortsiktig gjeld		1 039 390	244 950
Sum gjeld		1 039 390	344 950
Sum egenkapital og gjeld		2 742 955	769 705
Trondheim, 28.08.2020 Styret i Pineleaf AS			
<u>Anders Kristoffer Ottesen</u> styreleder	<u>Hans-Andreas Sakrihei Kleven</u> styremedlem/daglig leder	<u>Esten Forbregd Uv</u> styremedlem	
<u>Marianne Nathalie Austvik</u> styremedlem		<u>Kenneth Johan Kristensen</u> styremedlem	
Pineleaf AS		Side 4	

Penneo Dokumentnøkkel: B62OP-WH6H7-HJX22-MKCX4-XTK4C-P04V0



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt i samsvar opp med forutsetningen om fortsatt drift regnskapslovens § 4-5.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskudd aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	88 508	873 377	11 295	-548 425	424 755
Kapitalforhøyelse	8 706	341 294	1 229 665		1 579 665
Årets resultat				-300 856	-300 856
Pr 31.12	97 214	1 214 671	1 240 960	-849 281	1 703 564

Selskapet har i 2018 gjennomført en kapitalforhøyelse ved konvertering av gjeld. Gjennom denne hentet selskapet inn 8 706 nye aksjer til pålydene kr. 1,00, kr. 341 294 i overkurs.

I tillegg ble det hentet 6 832 nye aksjer gjennom en emisjon som ikke er registrert pr 31.12.18.

Dette fremkommer i balansen per 31.12.2018 som annen innskutt aksjekapital, da kapitalendringen ikke var meldt til Brønnøysundregisterene.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pineleaf AS pr 31.12.2018 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	91 821	1,00	91 821
B-aksjer	5 393	1,00	5 393
Sum	97 214		

B-aksjene har ikke stemmerett. Forøvrig gir hver aksje samme rettigheter i selskapet. Ved kapitalforhøyelse har aksjonærene bare fortrinnsrett til aksjer innen den klassen de eier aksjer fra før.

Pr 31.12.2018 hadde selskapet utstedt opsjoner til å tegne 11 295 aksjer til pålydende.

Eierstruktur

Eier	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hans-Andreas Sakrihei Kleven	24 653		25,36 %	26,85 %
Anders Kristoffer Ottesen	10 124		10,41 %	11,09 %
Eirik Fosse	10 000		10,29 %	10,89 %
Kick-ass AS	8 706		8,96%	9,48%
Alexander Istad Funch	7 690		7,91%	8,37%
Marius Åslund	7 640		7,86 %	8,32 %
Sum øvrige aksjonærer	23 008	5 393	29,21 %	20,96%
Sum	91 821	5 393	100,00 %	100,00 %

Hans-Andreas Sakrihei Kleven er daglig leder og styrets leder.



Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 589 196	456 120
Arbeidsgiveravgift	349 303	46 935
Pensjonskostnader	12 552	0
Andre ytelser	50 052	28 800
Sum	3 001 102	531 855

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	212 667	212 667
Sum	212 667	212 667

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov fra januar 2018.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 0,- ekskl.mva da selskapet har fravalgt revisjon.

Note 4 Immaterielle eiendeler

	Forskning og utvikling	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	0	0
Tilgang egenutviklet FoU	2 027 604	2 027 604
Offentlige tilskudd		0
Anskaffelseskost 31.12	2 027 604	2 027 604
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	0
Balanseført verdi 31.12	2 027 604	2 027 604

Årets avskrivninger 0 0

Avskrivningsplan ingen

Endring i avskrivningsplan

Tilleggsopplysninger om FoU

- Selskapets forskning og utvikling gjelder utvikling av digitale spill
- Totalt er det kostnadsført kr 2 384 749 i forskning og utvikling i regnskapsåret, fordelt på personalkostnad og andre driftskostnader
- Forventet samlet inntjening fra pågående forskning- og utviklingsprosjekter antas å være større enn medgåtte samlede utgifter.
- Alle utgifter til egen forskning og utvikling er balanseført i 2018, det er mottatt tilskudd til forskning og utvikling i 2018, som reduserer aktivering



Note 5 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18		51 308	51 308
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		118 819	118 819
+ Tilgang egenproduserte anleggsmidler	2 027 604		2 027 604
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 027 604	170 127	2 197 731
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		32 014	32 014
= Bokført verdi 31.12.18	2 027 604	138 113	2 165 717
Årets ordinære avskrivninger		30 304	30 304
Økonomisk levetid		3 år	



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-300 856	-503 089
Permanente forskjeller	2 513	2 299
Endring i midlertidige forskjeller	208 331	-8 552
Skattepliktig inntekt	-90 012	-509 341
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	10 221	8 552	-1 669
Fordringer	-210 000	0	210 000
Sum	-199 779	8 552	208 331
Akkumulert fremførbart underskudd	-631 997	-541 985	90 012
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-831 776	-533 434	298 342
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-182 991	-122 690	60 301

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Offentlige tilskudd

Pineleaf AS har i 2018 inntektsført opptjent tilskudd på kr 171 716 fra Innovasjon Norge i forbindelse med kommersialiseringstilskudd, og kr 185 429 i opptjent tilskudd fra Filminvest.

Tilskuddene er aktivert gjennom at de er trukket ut fra eiendelens anskaffelseskost, som dermed føres opp med nettobeløpet i balansen.

Mottatt, ikke opptjent tilskudd fra Filminvest utgjør kr 164 571

Mottatt, ikke opptjent tilskudd fra Innovasjon Norge utgjør kr 78 284



Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Mellomværende med ansatte og aksjonærer	2018	2017
Netto fordring/gjeld til ansatte og aksjonærer	8 159	-6 823

Note 9 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	50 427	7 698

Per 31.12.2018 var Pineleaf AS skyldig 78 070 i forskuddstrekk. Det var dermed underdekning på selskapets skattetrekkkonto, dette ble dekket i januar 2019.



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."

Esten Forbregd Uv

Styremedlem

På vegne av: Pineleaf AS

Serienummer: 9578-5995-4-3128729

IP: 195.0.xxx.xxx

2020-08-28 08:25:24Z



Anders Kristoffer Ottesen

Styreleder

På vegne av: Pineleaf AS

Serienummer: 9578-5995-4-43278

IP: 213.239.xxx.xxx

2020-08-28 08:41:22Z



Hans-Andreas Sakrihei Kleven

Daglig leder

På vegne av: Pineleaf AS

Serienummer: 9578-5997-4-2916374

IP: 195.0.xxx.xxx

2020-08-28 09:22:05Z



Marianne Nathalie Austvik

Styremedlem

På vegne av: Pineleaf AS

Serienummer: 9578-5993-4-1789032

IP: 37.200.xxx.xxx

2020-08-28 09:22:46Z



Kenneth Johan Kristensen

Styremedlem

På vegne av: Pineleaf AS

Serienummer: 9578-5993-4-2797587

IP: 84.52.xxx.xxx

2020-08-28 21:02:35Z



Penneo Dokumentnøkkel: B62OP-WH6H7-HJX2-MKX4-XTK4C-P04V0

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>