



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 998 709 806 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | PAYTECH GROUP AS |
| Forretningsadresse: | Breiviklia 13 1394 NESBRU |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Nicki Bull Bisgaard |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 21.06.2021 |

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 646 269 | 4 897 329 |
| Sum inntekter | | 3 646 269 | 4 897 329 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 785 | 30 676 |
| Lønnskostnad | 6 | 1 379 957 | 736 384 |
| Annen driftskostnad | 6 | 73 703 | 472 749 |
| Sum kostnader | | 1 457 445 | 1 239 809 |
| Driftsresultat | | 2 188 824 | 3 657 520 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 16 320 | 4 152 |
| Annen finansinntekt | | 6 375 960 | 37 |
| Sum finansinntekter | | 6 392 280 | 4 189 |
| Annen rentekostnad | | | 2 816 |
| Annen finanskostnad | | 259 | 175 |
| Sum finanskostnader | | 259 | 2 991 |
| Netto finans | | 6 392 021 | 1 198 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 580 845 | 3 658 717 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 484 927 | 805 570 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 095 918 | 2 853 147 |
| Årsresultat | | 8 095 918 | 2 853 147 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 8 095 918 | 2 853 147 |
| Totalresultat | | 8 095 918 | 2 853 147 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 800 000 | 600 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 7 295 918 | 2 253 147 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 8 095 918 | 2 853 147 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 42 966 | 53 707 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 42 966 | 53 707 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 8 755 865 | 2 595 818 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 3 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 8 755 865 | 2 595 818 |
| Sum anleggsmidler | | 8 798 831 | 2 649 525 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 1 933 782 | 3 703 465 |
| Sum fordringer | | 1 933 782 | 3 703 465 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 3 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 10 982 482 | 8 538 614 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 10 982 482 | 8 538 614 |
| Sum omløpsmidler | | 12 916 263 | 12 242 079 |
| SUM EIENDELER | | 21 715 094 | 14 891 604 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 5 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 130 000 | 130 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 20 353 950 | 13 058 032 |
| Sum opptjent egenkapital | | 20 353 950 | 13 058 032 |
| Sum egenkapital | 5 | 20 483 950 | 13 188 032 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 2 | 1 789 | 2 474 |
| Betalbar skatt | 8 | 474 186 | 859 277 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 644 702 | 787 762 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 110 467 | 54 060 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 231 144 | 1 703 572 |
| Sum gjeld | | 1 231 144 | 1 703 572 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 715 094 | 14 891 604 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 559065

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 709 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAYTECH GROUP AS
Forretningsadresse: Breiviklia 13
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Nicki Bull Bisgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 29.07.2021



Organisasjonsnr: 998 709 806
PAYTECH GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 646 269 | 4 897 329 |
| Sum inntekter | | 3 646 269 | 4 897 329 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 785 | 30 676 |
| Lønnskostnad | 6 | 1 379 957 | 736 384 |
| Annen driftskostnad | 6 | 73 703 | 472 749 |
| Sum kostnader | | 1 457 445 | 1 239 809 |
| Driftsresultat | | 2 188 824 | 3 657 520 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 16 320 | 4 152 |
| Annen finansinntekt | | 6 375 960 | 37 |
| Sum finansinntekter | | 6 392 280 | 4 189 |
| Annen rentekostnad | | | 2 816 |
| Annen finanskostnad | | 259 | 175 |
| Sum finanskostnader | | 259 | 2 991 |
| Netto finans | | 6 392 021 | 1 198 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 580 845 | 3 658 717 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 484 927 | 805 570 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 095 918 | 2 853 147 |
| Årsresultat | | 8 095 918 | 2 853 147 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 8 095 918 | 2 853 147 |
| Totalresultat | | 8 095 918 | 2 853 147 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 800 000 | 600 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 7 295 918 | 2 253 147 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 8 095 918 | 2 853 147 |



Organisasjonsnr: 998 709 806
PAYTECH GROUP AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2020 | 2019 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Utsatt skattefordel | 42 966 | 53 707 |
| Sum immaterielle eiendeler | 42 966 | 53 707 |

Finansielle anleggsmidler

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Investering i datterselskap 3 | 8 755 865 | 2 595 818 |
| Investering i annet foretak i samme konsern 3 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 2 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | 8 755 865 | 2 595 818 |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | 8 798 831 | 2 649 525 |
|--------------------------|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer 2 | 1 933 782 | 3 703 465 |
| Sum fordringer | 1 933 782 | 3 703 465 |

Investeringer

| | | |
|---|--|--|
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 3 | | |
|---|--|--|

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. 7 | 10 982 482 | 8 538 614 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 982 482 | 8 538 614 |

| | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | 12 916 263 | 12 242 079 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | 21 715 094 | 14 891 604 |
|----------------------|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Aksjekapital 4, 5 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 130 000 | 130 000 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 20 353 950 | 13 058 032 |
| Sum opptjent egenkapital | | 20 353 950 | 13 058 032 |
| Sum egenkapital | 5 | 20 483 950 | 13 188 032 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 2 | 1 789 | 2 474 |
| Betalbar skatt | 8 | 474 186 | 859 277 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 644 702 | 787 762 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 110 467 | 54 060 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 231 144 | 1 703 572 |
| Sum gjeld | | 1 231 144 | 1 703 572 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 715 094 | 14 891 604 |



Organisasjonsnr: 998 709 806
PAYTECH GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00



NITTER AS

Til generalforsamlingen i
PAYTECH GROUP AS

Statsautorisert revisor Halfdan Nitter

Fekjan 7b - 1394 Nesbru
Telefon 66 98 02 00

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert PAYTECH GROUP AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 8 095 918.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene (International Standards On Auditing), 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver

NITTER AS

vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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.

Nesbru, 21. juni 2021

Halfdan Nitter



ÅRSREGNSKAP
2020
FOR
PayTech Group AS



Resultatregnskap

Paytech Group AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 3 646 269 | 4 897 329 |
| Sum driftsinntekter | | <u>3 646 269</u> | <u>4 897 329</u> |
| Varekostnad | | 3 785 | 30 676 |
| Lønnskostnad | 6 | 1 379 957 | 736 384 |
| Annen driftskostnad | 6 | 73 703 | 472 749 |
| Sum driftskostnader | | <u>1 457 445</u> | <u>1 239 809</u> |
| Driftsresultat | | <u>2 188 824</u> | <u>3 657 520</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 16 320 | 4 152 |
| Annen finansinntekt | | 6 375 960 | 37 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 2 816 |
| Annen finanskostnad | | 259 | 175 |
| Resultat av finansposter | | <u>6 392 021</u> | <u>1 198</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 580 845 | 3 658 717 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 484 927 | 805 570 |
| Ordinært resultat | | <u>8 095 918</u> | <u>2 853 147</u> |
| Årsresultat | | <u>8 095 918</u> | <u>2 853 147</u> |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 800 000 | 600 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 7 295 918 | 2 253 147 |
| Sum overføringer | 5 | <u>8 095 918</u> | <u>2 853 147</u> |



Balanse

Paytech Group AS

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 42 966 | 53 707 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>42 966</u> | <u>53 707</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datter-/tilknyttet selskap | 3 | 8 755 865 | 2 595 818 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>8 755 865</u> | <u>2 595 818</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>8 798 831</u> | <u>2 649 525</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2 | 1 933 782 | 3 703 465 |
| Sum fordringer | | <u>1 933 782</u> | <u>3 703 465</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 10 982 482 | 8 538 614 |
| Sum omløpsmidler | | <u>12 916 263</u> | <u>12 242 079</u> |
| Sum eiendeler | | <u>21 715 094</u> | <u>14 891 604</u> |




Balanse

Paytech Group AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 5 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>130 000</u> | <u>130 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 20 353 950 | 13 058 032 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>20 353 950</u> | <u>13 058 032</u> |
| Sum egenkapital | 5 | <u>20 483 950</u> | <u>13 188 032</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 2 | 1 789 | 2 474 |
| Betalbar skatt | 8 | 474 186 | 859 277 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 644 702 | 787 762 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 110 467 | 54 060 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 231 144</u> | <u>1 703 572</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 231 144</u> | <u>1 703 572</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>21 715 094</u> | <u>14 891 604</u> |

Asker, 21.06.2021
Styret i Paytech Group AS



Nicki Bull Bisgaard
Styrets leder



Noter til regnskapet

Paytech Group AS

NOTER 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet

Paytech Group AS

Note 2 Fordringer og gjeld

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer vurdert til pålydende | 1 933 782 | 3 703 465 |
| Sum fordringer | 1 933 782 | 3 703 465 |
| Leverandørgjeld vurdert til pålydende | -1 789 | -2 474 |
| Sum fordringer | -1 789 | -2 474 |

Herav ordinære kundefordringer og leverandørgjeld til tilknyttet selskap med følgende beløp:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer PayTech Commercial AS | 0 | 1 544 568 |
| Kundefordringer PayTech Consulting AS | 1 933 782 | 2 191 568 |
| Sum fordringer | 1 933 782 | 3 736 136 |

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Stemme- andel | Andel egenkapital | Andel resultat |
|-----------------------|--------------------|----------------|------------------|----------------------|-------------------|
| DS/FKV/TS | | | | | |
| Eedenbull AS | Asker | 49,9% | 49,9% | 10 479 966 | -2 373 189 |
| PayTech Consulting AS | Asker | 50,0% | 50,0% | 1 499 368 | -330 914 |
| Paytech Commercial AS | Asker | 61,1% | 61,0% | 124 198 | -1 073 161 |
| Sum | | | | 12 103 532 | -3 777 264 |



Noter til regnskapet

Paytech Group AS

Note 4 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Paytech Group AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|--------------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000 | 30 000 |
| Sum | 30 | 1 000 | 30 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12. var:

| Navn | Verv | Ordinære aksjer | Eierandel |
|---------------------|---------------|-----------------|--------------|
| Nicki Bull Bisgaard | Styrets leder | 15 | 50 % |
| Rine Klæboe | Varamedlem | 15 | 50 % |
| Sum | | 30 | 100 % |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01.2020 | 30 000 | 100 000 | 13 058 032 | 13 188 032 |
| Årets resultat | | | 8 095 918 | 8 095 918 |
| Tilleggsutbytte | | | -800 000 | -800 000 |
| Årets utbytte | | | 0 | 0 |
| Pr 31.12.2020 | 30 000 | 100 000 | 20 353 950 | 20 483 950 |



Noter til regnskapet

Paytech Group AS

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------------|----------------|
| Lønninger | 1 190 661 | 622 427 |
| Arbeidsgiveravgift | 166 018 | 90 904 |
| Pensjonskostnader | 23 278 | 23 053 |
| Andre ytelser | 0 | 0 |
| Sum | 1 379 957 | 736 384 |

Selskapet har i 2020 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styrets leder |
|------------------------------|--------------|---------------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 31 032, herav kr. 29 506 gjeldende andre tjenester.

Note 7 Bankmidler

Det er innsatt kr. 29 995 på særkilt bankkonto gjeldende, skyldig skattetrekk pr. 31.12. hvor trekkansvaret er kr. 29 995.



Noter til regnskapet

Paytech Group AS

Note 8 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 474 186 | 859 277 |
| Endring i utsatt skattefordel | 10 741 | -53 707 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 484 927 | 805 570 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 8 580 845 | 3 658 717 |
| Permanente forskjeller | -6 376 632 | 2 965 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -48 824 | 244 124 |
| Skattepliktig inntekt | 2 155 389 | 3 905 806 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 474 186 | 859 277 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 474 186 | 859 277 |

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Gevinst – og tapskonto | -195 300 | -244 124 | -48 824 |
| Sum | -195 300 | -244 124 | -48 824 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -195 300 | -244 124 | -48 824 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -42 966 | -53 707 | -10 741 |