



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                                |
|----------------------|--------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 995 145 073                    |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                   |
| Foretaksnavn:        | RESOPTIMA AS                   |
| Forretningsadresse:  | Wergelandsveien 1<br>0167 OSLO |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |    |
|---------------------------|----|
| Mørselskap i konsern:     | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Ja |

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

|  |               |
|--|---------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Odd-Erik Vold |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 20.06.2022    |

### 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, 13.04.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                   |                   |
| Salgsinntekt  |      | 48 785 754        | 40 157 082        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | -2 110 241        | -1 827 226        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>46 675 513</b> | <b>38 329 856</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                   |                   |
| Varekostnad   |      | 1 872 396         | 1 282 769         |
| Lønnskostnad  | 1, 2 | 26 156 805        | 21 760 237        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | 1 738 070         | 1 593 853         |
| Annen driftskostnad                                   | 3    | 9 719 954         | 5 856 817         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>39 487 225</b> | <b>30 493 676</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>7 188 288</b>  | <b>7 836 180</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                    |      | 11 656            | 44 342            |
| Annen finansinntekt                                   |      | 4 470 870         | 544 576           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>4 482 526</b>  | <b>588 918</b>    |
| Annen rentekostnad                                    |      | 154 330           | 188 569           |
| Annen finanskostnad                                   |      | 3 359 622         | 1 905 493         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            | 14   | <b>3 513 952</b>  | <b>2 094 062</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>968 574</b>    | <b>-1 505 144</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>8 156 862</b>  | <b>6 331 036</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 7    | 1 302 761         | 1 028 099         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>6 854 101</b>  | <b>5 302 937</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>6 854 101</b>  | <b>5 302 937</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                                     |      | 6 854 101         | 5 302 936         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>6 854 101</b>  | <b>5 302 936</b>  |



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                   |                   |
| Forskning og utvikling                               | 5    | 17 216 041        | 12 261 286        |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.      |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                  | 8    |                   | 26 384            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>17 216 041</b> | <b>12 287 670</b> |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6    | 205 723           | 505 772           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>205 723</b>    | <b>505 772</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                          | 15   | 87 821            | 87 821            |
| Lån til foretak i samme konsern                      | 4    | 31 755 927        | 16 705 480        |
| Andre fordringer                                     |      | 455 000           | 545 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>32 298 748</b> | <b>17 338 301</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>49 720 512</b> | <b>30 131 743</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                      | 10   | 19 641 096        | 19 970 293        |
| Andre fordringer                                     | 7    | 3 314 896         | 2 458 974         |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>22 955 992</b> | <b>22 429 267</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 9    | 10 467 261        | 13 951 109        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>10 467 261</b> | <b>13 951 109</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>33 423 253</b> | <b>36 380 376</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>83 143 765</b> | <b>66 512 119</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                              | Note   | 2021              | 2020              |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |        |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                        |        |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>               |        |                   |                   |
| Aksjekapital (3 272 250 aksjer à kr 0,10) | 11, 12 | 327 225           | 326 703           |
| Overkurs                                  | 12     | 23 732 818        | 23 341 840        |
| Annen innskutt egenkapital                | 12     | 400 000           | 400 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>           |        | <b>24 460 043</b> | <b>24 068 543</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |        |                   |                   |
| Annen egenkapital                         | 12     | 21 042 403        | 14 188 302        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |        | <b>21 042 403</b> | <b>14 188 302</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                    | 12     | <b>45 502 446</b> | <b>38 256 845</b> |
| <b>Gjeld</b>                              |        |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                   |        |                   |                   |
| Utsatt skatt                              |        | 1                 |                   |
| Andre avsetninger for forpliktelser       |        | 8 481 392         | 6 583 298         |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>  |        | <b>8 481 393</b>  | <b>6 583 298</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>             |        |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner            | 17     | 7 732 143         | 4 750 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>         |        | <b>7 732 143</b>  | <b>4 750 000</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>               |        | <b>16 213 536</b> | <b>11 333 298</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                   |        |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner            |        | 5 191             | 6 150             |
| Leverandørgjeld                           |        | 1 609 851         | 945 018           |
| Skyldige offentlige avgifter              |        | 5 131 628         | 5 881 356         |
| Annen kortsiktig gjeld                    |        | 14 681 114        | 10 089 454        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>               |        | <b>21 427 784</b> | <b>16 921 978</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                          |        | <b>37 641 320</b> | <b>28 255 276</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |        | <b>83 143 766</b> | <b>66 512 121</b> |



### Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                             |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                 |      | 48 900 464        | 39 815 570        |
| Annen driftsinntekt                          |      | 2 296 070         | 738 133           |
| <b>Sum inntekter</b>                         |      | <b>51 196 534</b> | <b>40 553 703</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                   |                   |
| Varekostnad                                  |      | 2 088 895         | 885 696           |
| Lønnskostnad                                 |      | 32 428 797        | 31 124 853        |
| Avskrivninger                                |      | 2 224 329         | 2 115 073         |
| Annen driftskostnad                          |      | 15 038 364        | 6 920 386         |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>51 780 385</b> | <b>41 046 008</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>-583 851</b>   | <b>-492 305</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                           |      | 0                 | 44 342            |
| Annen finansinntekt                          |      | 4 360 087         | 696 191           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>4 360 087</b>  | <b>740 533</b>    |
| Annen rentekostnad                           |      | 154 330           | 188 569           |
| Annen finanskostnad                          |      | 3 545 965         | 2 039 364         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>3 700 295</b>  | <b>2 227 933</b>  |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>659 792</b>    | <b>-1 487 400</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>75 941</b>     | <b>-1 979 705</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat           |      | 1 302 761         | 1 028 099         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>-1 226 820</b> | <b>-3 007 804</b> |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>-1 226 820</b> | <b>-3 007 804</b> |



## Konsernets balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                                       |      |                   |                   |
| Forskning og utvikling  |      | 17 216 041        | 12 261 286        |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter |      | 264 340           | 672 935           |
| Utsatt skattefordel   |      | 0                 | 26 384            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                                   |      | <b>17 480 381</b> | <b>12 960 605</b> |
| <b>Varige driftsmidler</b>  |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar, o l   |      | 268 271           | 632 889           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                                      |      | <b>268 271</b>    | <b>632 889</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                                    |      |                   |                   |
| Andre langsiktige fordringer  |      | 455 000           | 545 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                                |      | <b>455 000</b>    | <b>545 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>  |      | <b>18 203 652</b> | <b>14 138 494</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>  |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>   |      |                   |                   |
| Kundefordringer   |      | 29 728 777        | 21 948 099        |
| Andre kortsiktige fordringer  |      | 3 547 914         | 2 949 472         |
| <b>Sum fordringer</b>   |      | <b>33 276 691</b> | <b>24 897 571</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                          |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                                 |      | 12 619 939        | 15 005 729        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                      |      | <b>12 619 939</b> | <b>15 005 729</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>   |      | <b>45 896 630</b> | <b>39 903 300</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>64 100 282</b> | <b>54 041 794</b> |



## Konsernets balanse

| Beløp i: NOK                              | Note | 2021              | 2020              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                        |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>               |      |                   |                   |
| Aksjekapital                              |      | 327 225           | 326 703           |
| Overkurs                                  |      | 23 732 818        | 23 341 840        |
| Annen innskutt egenkapital                |      | 400 000           | 400 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>           |      | <b>24 460 043</b> | <b>24 068 543</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                         |      | 0                 | 656 750           |
| Udekket tap                               |      | 771 619           | 0                 |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |      | <b>-771 619</b>   | <b>656 750</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>                    |      | <b>23 688 424</b> | <b>24 725 293</b> |
| <b>Gjeld</b>                              |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                   |      |                   |                   |
| Andre avsetninger for forpliktelser       |      | 9 918 955         | 6 583 298         |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>  |      | <b>9 918 955</b>  | <b>6 583 298</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>             |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner            |      | 7 732 143         | 4 750 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>         |      | <b>7 732 143</b>  | <b>4 750 000</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>               |      | <b>17 651 098</b> | <b>11 333 298</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                   |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig |      | 0                 | 6 150             |
| Leverandørgjeld                           |      | 1 634 894         | 952 006           |
| Skyldig offentlige avgifter               |      | 5 173 431         | 5 931 728         |
| Annen kortsiktig gjeld                    |      | 15 952 437        | 11 093 320        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>               |      | <b>22 760 762</b> | <b>17 983 204</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                          |      | <b>40 411 860</b> | <b>29 316 502</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |      | <b>64 100 284</b> | <b>54 041 795</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 585440

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 145 073  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RESOPTIMA AS  
Forretningsadresse: Wergelandsveien 1  
0167 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd-Erik Vold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

#### 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, 06.07.2022

---

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: 995 145 073  
RESOPTIMA AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                   |                   |
| Salgsinntekt  |             | 48 785 754        | 40 157 082        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | -2 110 241        | -1 827 226        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>46 675 513</b> | <b>38 329 856</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                   |                   |
| Varekostnad   |             | 1 872 396         | 1 282 769         |
| Lønnskostnad  | 1, 2        | 26 156 805        | 21 760 237        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6        | 1 738 070         | 1 593 853         |
| Annen driftskostnad                                   | 3           | 9 719 954         | 5 856 817         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>39 487 225</b> | <b>30 493 676</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>7 188 288</b>  | <b>7 836 180</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                    |             | 11 656            | 44 342            |
| Annen finansinntekt                                   |             | 4 470 870         | 544 576           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>4 482 526</b>  | <b>588 918</b>    |
| Annen rentekostnad                                    |             | 154 330           | 188 569           |
| Annen finanskostnad                                   |             | 3 359 622         | 1 905 493         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            | 14          | <b>3 513 952</b>  | <b>2 094 062</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>968 574</b>    | <b>-1 505 144</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             |                   |                   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 7           | 1 302 761         | 1 028 099         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>6 854 101</b>  | <b>5 302 937</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>6 854 101</b>  | <b>5 302 937</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                   |                   |
| Annen egenkapital                                     |             | 6 854 101         | 5 302 936         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>6 854 101</b>  | <b>5 302 936</b>  |



Organisasjonsnr: 995 145 073  
RESOPTIMA AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                       |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                              |      |                   |                   |
| Forskning og utvikling                                     | 5    | 17 216 041        | 12 261 286        |
| Konsesjoner, patenter,<br>lisenser, varemerker ol.         |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel  | 8    |                   | 26 384            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                          |      | <b>17 216 041</b> | <b>12 287 670</b> |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                 |      |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar,<br>verktøy, kontormaskiner,<br>ol. | 6    | 205 723           | 505 772           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                             |      | <b>205 723</b>    | <b>505 772</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                                | 15   | 87 821            | 87 821            |
| Lån til foretak i samme<br>konsern                         | 4    | 31 755 927        | 16 705 480        |
| Andre fordringer   |      | 455 000           | 545 000           |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>                   |      | <b>32 298 748</b> | <b>17 338 301</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                   |      | <b>49 720 512</b> | <b>30 131 743</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>  |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>  |      |                   |                   |
| Kundefordringer  | 10   | 19 641 096        | 19 970 293        |
| Andre fordringer   | 7    | 3 314 896         | 2 458 974         |
| <b>Sum fordringer</b>                                      |      | <b>22 955 992</b> | <b>22 429 267</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>             |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter<br>og lignende                     | 9    | 10 467 261        | 13 951 109        |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b>         |      | <b>10 467 261</b> | <b>13 951 109</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                    |      | <b>33 423 253</b> | <b>36 380 376</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                       |      | <b>83 143 765</b> | <b>66 512 119</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|  |           |                   |                   |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |           |                   |                   |
| Aksjekapital (3 272 250 aksjer à kr 0,10)  | 11, 12    | 327 225           | 326 703           |
| Overkurs                                   | 12        | 23 732 818        | 23 341 840        |
| Annen innskutt egenkapital                 | 12        | 400 000           | 400 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>            |           | <b>24 460 043</b> | <b>24 068 543</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |           |                   |                   |
| Annen egenkapital                          | 12        | 21 042 403        | 14 188 302        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>            |           | <b>21 042 403</b> | <b>14 188 302</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                     | <b>12</b> | <b>45 502 446</b> | <b>38 256 845</b> |
| <b>Gjeld</b>                               |           |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                    |           |                   |                   |
| Utsatt skatt                               |           | 1                 |                   |
| Andre avsetninger for forpliktelseser      |           | 8 481 392         | 6 583 298         |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b> |           | <b>8 481 393</b>  | <b>6 583 298</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>              |           |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner             | 17        | 7 732 143         | 4 750 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>          |           | <b>7 732 143</b>  | <b>4 750 000</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>                |           | <b>16 213 536</b> | <b>11 333 298</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                    |           |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner             |           | 5 191             | 6 150             |
| Leverandørgjeld                            |           | 1 609 851         | 945 018           |
| Skyldige offentlige avgifter               |           | 5 131 628         | 5 881 356         |
| Annen kortsiktig gjeld                     |           | 14 681 114        | 10 089 454        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>                |           | <b>21 427 784</b> | <b>16 921 978</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                           |           | <b>37 641 320</b> | <b>28 255 276</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |           | <b>83 143 766</b> | <b>66 512 121</b> |



Organisasjonsnr: 995 145 073  
RESOPTIMA AS

## KONSERNRESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                          | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                             |             |                   |                   |
| Salgsinntekt                                 |             | 48 900 464        | 39 815 570        |
| Annen driftsinntekt                          |             | 2 296 070         | 738 133           |
| <b>Sum inntekter</b>                         |             | <b>51 196 534</b> | <b>40 553 703</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |             |                   |                   |
| Varekostnad                                  |             | 2 088 895         | 885 696           |
| Lønnskostnad                                 |             | 32 428 797        | 31 124 853        |
| Avskrivninger                                |             | 2 224 329         | 2 115 073         |
| Annen driftskostnad                          |             | 15 038 364        | 6 920 386         |
| <b>Sum kostnader</b>                         |             | <b>51 780 385</b> | <b>41 046 008</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                        |             | <b>-583 851</b>   | <b>-492 305</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                           |             | 0                 | 44 342            |
| Annen finansinntekt                          |             | 4 360 087         | 696 191           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |             | <b>4 360 087</b>  | <b>740 533</b>    |
| Annen rentekostnad                           |             | 154 330           | 188 569           |
| Annen finanskostnad                          |             | 3 545 965         | 2 039 364         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |             | <b>3 700 295</b>  | <b>2 227 933</b>  |
| <b>Netto finans</b>                          |             | <b>659 792</b>    | <b>-1 487 400</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |             | <b>75 941</b>     | <b>-1 979 705</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat           |             | 1 302 761         | 1 028 099         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |             | <b>-1 226 820</b> | <b>-3 007 804</b> |
| <b>Årsresultat</b>                           |             | <b>-1 226 820</b> | <b>-3 007 804</b> |



Organisasjonsnr: 995 145 073  
RESOPTIMA AS

## KONSERNBALANSE

| <b>Beløp i: NOK</b>   | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>  |             |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |             |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>   |             |                   |                   |
| Forskning og utvikling  |             | 17 216 041        | 12 261 286        |
| Konsesjoner, patenter,<br>lisenser, varemerker og<br>lignende rettigheter |             | 264 340           | 672 935           |
| Utsatt skattefordel   |             | 0                 | 26 384            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>   |             | <b>17 480 381</b> | <b>12 960 605</b> |
| <b>Varige driftsmidler</b>  |             |                   |                   |
| Driftsløsøre, inventar, o l   |             | 268 271           | 632 889           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>  |             | <b>268 271</b>    | <b>632 889</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>  |             |                   |                   |
| Andre langsiktige<br>fordringer   |             | 455 000           | 545 000           |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>                                  |             | <b>455 000</b>    | <b>545 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>  |             | <b>18 203 652</b> | <b>14 138 494</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |             |                   |                   |
| <b>Varer</b>  |             |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>   |             |                   |                   |
| Kundefordringer   |             | 29 728 777        | 21 948 099        |
| Andre kortsiktige<br>fordringer   |             | 3 547 914         | 2 949 472         |
| <b>Sum fordringer</b>   |             | <b>33 276 691</b> | <b>24 897 571</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>                            |             |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter<br>og lignende                                    |             | 12 619 939        | 15 005 729        |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b>                        |             | <b>12 619 939</b> | <b>15 005 729</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>   |             | <b>45 896 630</b> | <b>39 903 300</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |             | <b>64 100 282</b> | <b>54 041 794</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG<br/>GJELD</b>                                 |             |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>  |             |                   |                   |
| Innskutt egenkapital  |             |                   |                   |
| Aksjekapital  |             | 327 225           | 326 703           |



|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Overkurs                                  | 23 732 818        | 23 341 840        |
| Annen innskutt egenkapital                | 400 000           | 400 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>           | <b>24 460 043</b> | <b>24 068 543</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |                   |                   |
| Annen egenkapital                         | 0                 | 656 750           |
| Udekket tap                               | 771 619           | 0                 |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           | <b>-771 619</b>   | <b>656 750</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>                    | <b>23 688 424</b> | <b>24 725 293</b> |
| <b>Gjeld</b>                              |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                   |                   |                   |
| Andre avsetninger for forpliktelse        | 9 918 955         | 6 583 298         |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>   | <b>9 918 955</b>  | <b>6 583 298</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>             |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner            | 7 732 143         | 4 750 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>         | <b>7 732 143</b>  | <b>4 750 000</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>               | <b>17 651 098</b> | <b>11 333 298</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                   |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig | 0                 | 6 150             |
| Leverandørgjeld                           | 1 634 894         | 952 006           |
| Skyldig offentlige avgifter               | 5 173 431         | 5 931 728         |
| Annen kortsiktig gjeld                    | 15 952 437        | 11 093 320        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>               | <b>22 760 762</b> | <b>17 983 204</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                          | <b>40 411 860</b> | <b>29 316 502</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           | <b>64 100 284</b> | <b>54 041 795</b> |



Organisasjonsnr: 995 145 073  
RESOPTIMA 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. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

30.91

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 20574475.00  | 17076209.00      |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 4053779.00   | 3312415.00       |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 525467.00    | 427618.00        |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 1003084.00   | 943995.00        |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 26156805.00  | 21760237.00      |

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

| <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**

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





Organisasjonsnr: 995 145 073  
RESOPTIMA AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper  
Se filvedlegg

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
30.90

Note  
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

|                    |             |             |
|--------------------|-------------|-------------|
| Lønn               | Årets       | Fjorårets   |
|                    | 25842017.00 | 22833192.00 |
| Folketrygdavgift   | Årets       | Fjorårets   |
|                    | 4266178.00  | 3510682.00  |
| Pensjonskostnader  | Årets       | Fjorårets   |
|                    | 718286.00   | 596525.00   |
| Andre ytelser      | Årets       | Fjorårets   |
|                    | 1602315.00  | 4184455.00  |
| Sum lønnskostnader | Årets       | Fjorårets   |
|                    | 32428795.00 | 31124854.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Note  
7

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 2095352.00                 | 25621773.00                |
| <u>Tilgang i året</u>           | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 41681.00                   | 8304689.00                 |
| <u>Avgang i året</u>            | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | -112168.00                 |                            |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 2024865.00                 | 33943478.00                |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 1756595.00                 | 16429065.00                |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 268271.00                  | 17514414.00                |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u>     | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 406300.00                  | 3758509.00                 |
| <u>Økonomisk levetid</u>        |                            | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 |                            | 3-5 år                     |

**Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler**

**Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp**

**Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse**

**Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler**

**Konsernregnskap**

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <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> |



Pantstillelse Beløp

**Note**  
5

## **Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
0.00

## **Mer om fordringer**

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**  
18

## **Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
7732143.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
19756475.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

## **Mer om gjeld**



Til generalforsamlingen i Resoptima AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Resoptima AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet 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, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets 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 og konsernet 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen

---

PricewaterhouseCoopers AS, Aslak Boltsgate 42, Postboks 1100, NO-2305 Hamar  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Resoptima AS



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>

Hamar, 28. mars 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Pål Bakke  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

| <b>Name</b> | <b>Method</b> | <b>Date</b>      |
|-------------|---------------|------------------|
| Bakke, Pål  | BANKID_MOBILE | 2022-04-01 09:52 |

**This document package contains:**

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



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



# Konsernregnskap for 2021



Org.nr. 995 145 073

## Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors beretning

Penneo Dokumentnøkkel: 2SHDF-DIF2I-NJDWC-PADEFK1XZ5-7SGSS

Utarbeidet av:



**STATEMENT**

Autorisert regnskapsførerselskap – Org.nr. 912 129 802  
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



## Resoptima AS

### Konsernregnskap pr 31.12 2021

| Morselskap        |                   | KONSERNREGNSKAP PR 31.12 2021     |       |                   | Konsern           |  |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|--|
| 2021              | 2020              | RESULTATREGNSKAP                  | Note  | 2021              | 2020              |  |
| 34 813 879        | 35 423 699        | Salgsinntekter                    |       | 48 900 464        | 39 815 570        |  |
| 9 565 564         | 2 168 024         | Salgsinntekter konsern            |       | 0                 | 0                 |  |
| 2 296 070         | 738 133           | Annen driftsinntekt               |       | 2 296 070         | 738 133           |  |
| <b>46 675 513</b> | <b>38 329 856</b> | <b>Sum driftsinntekter</b>        |       | <b>51 196 534</b> | <b>40 553 703</b> |  |
| 0                 | 365 319           | Varekostnad konsern               |       | 0                 | 0                 |  |
| 1 872 396         | 917 450           | Varekostnad                       |       | 2 088 895         | 885 696           |  |
| 26 156 805        | 21 760 237        | Lønnskostnad                      | 1,2,3 | 32 428 797        | 31 124 853        |  |
| 1 738 070         | 1 593 853         | Avskrivninger                     | 6,7   | 2 224 329         | 2 115 073         |  |
| 9 719 954         | 5 856 817         | Andre driftskostnader             | 4     | 15 038 364        | 6 920 386         |  |
| <b>39 487 226</b> | <b>30 493 676</b> | <b>Sum driftskostnad</b>          |       | <b>51 780 385</b> | <b>41 046 009</b> |  |
| <b>7 188 287</b>  | <b>7 836 180</b>  | <b>Driftsresultat</b>             |       | <b>-583 851</b>   | <b>-492 306</b>   |  |
| 0                 | 44 342            | Annen renteinntekt                |       | 0                 | 44 342            |  |
| 4 482 526         | 544 576           | Andre finansinntekter             | 15    | 4 360 087         | 696 191           |  |
| <b>4 482 526</b>  | <b>588 917</b>    | <b>Sum finansinntekter</b>        |       | <b>4 360 087</b>  | <b>740 533</b>    |  |
| 154 330           | 188 569           | Annen rentekostnad                |       | 154 330           | 188 569           |  |
| 3 359 622         | 1 905 493         | Annen finanskostnad               | 15    | 3 545 965         | 2 039 364         |  |
| <b>3 513 951</b>  | <b>2 094 062</b>  | <b>Sum finanskostnader</b>        |       | <b>3 700 295</b>  | <b>2 227 933</b>  |  |
| <b>968 575</b>    | <b>-1 505 145</b> | <b>Netto finans</b>               |       | <b>659 792</b>    | <b>-1 487 400</b> |  |
| <b>8 156 862</b>  | <b>6 331 036</b>  | <b>Resultat før skattekostnad</b> |       | <b>75 942</b>     | <b>-1 979 707</b> |  |
| 1 302 761         | 1 028 099         | Skattekostnad                     | 8     | 1 302 761         | 1 028 099         |  |
| <b>6 854 101</b>  | <b>5 302 937</b>  | <b>Årsresultat</b>                |       | <b>-1 226 819</b> | <b>-3 007 806</b> |  |

Penneo Dokumentnr: 25HDF-DIF21-NDWC-PADEFK1XZ5-75G55



## Resoptima AS

### Konsernregnskap pr 31.12 2021

| Morselskap        |                   | BALANSE PR. 31.12.21                                 |      |                   | Konsern           |  |
|-------------------|-------------------|--|------|-------------------|-------------------|--|
| 2021              | 2020              | EIENDELER  | Note | 2021              | 2020              |  |
| 17 216 041        | 12 261 286        | Forskning og utvikling                               | 7    | 17 216 041        | 12 261 286        |  |
| 0                 | 0                 | Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker, ect     | 7    | 264 340           | 672 935           |  |
| 0                 | 26 384            | Utsatt skattefordel                                  | 9    | 0                 | 26 384            |  |
| <b>17 216 041</b> | <b>12 287 670</b> | <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>17 480 381</b> | <b>12 960 605</b> |  |
| 205 723           | 505 772           | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 6    | 268 271           | 632 889           |  |
| <b>205 723</b>    | <b>505 772</b>    | <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>268 271</b>    | <b>632 889</b>    |  |
| 87 821            | 87 821            | Investering i datterselskap                          | 17   | 0                 | 0                 |  |
| 31 755 927        | 16 705 480        | Lån til foretak i samme konsern                      | 5,17 | 0                 | 0                 |  |
| 455 000           | 545 000           | Andre langsiktige fordringer                         | 17   | 455 000           | 545 000           |  |
| <b>32 298 748</b> | <b>17 338 301</b> | <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>455 000</b>    | <b>545 000</b>    |  |
| <b>49 720 512</b> | <b>30 131 743</b> | <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                             |      | <b>18 203 652</b> | <b>14 138 493</b> |  |
| 19 641 096        | 19 970 293        | Kundefordringer                                      | 5,11 | 29 728 777        | 21 948 099        |  |
| 3 314 896         | 2 458 974         | Andre kortsiktige fordringer                         | 8    | 3 547 914         | 2 949 472         |  |
| 0                 | 0                 | Konsernfordringer                                    |      | 0                 | 0                 |  |
| <b>22 955 992</b> | <b>22 429 268</b> | <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>33 276 691</b> | <b>24 897 571</b> |  |
| <b>10 467 261</b> | <b>13 951 109</b> | <b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>                  | 10   | <b>12 619 939</b> | <b>15 005 729</b> |  |
| <b>33 423 253</b> | <b>36 380 377</b> | <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                              |      | <b>45 896 629</b> | <b>39 903 300</b> |  |
| <b>83 143 765</b> | <b>66 512 121</b> | <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>64 100 282</b> | <b>54 041 794</b> |  |

Penneo Dokumentnøkkel: 2SHDF-DIF2I-NJDWC-PADEK1XZ5-7SGSS



## Resoptima AS

### Konsernregnskap pr 31.12.2021

| Morselskap        |                   | BALANSE PR. 31.12.21                      |           | Konsern           |                   |
|-------------------|-------------------|---|-----------|-------------------|-------------------|
| 2021              | 2020              | EGENKAPITAL OG GJELD                      | Note      | 2021              | 2020              |
| 327 225           | 326 703           | Aksjekapital                              | 2,13,14   | 327 225           | 326 703           |
| 23 732 818        | 23 341 840        | Overkursfond                              | 13        | 23 732 818        | 23 341 840        |
| 400 000           | 400 000           | Annen innskutt egenkapital                | 13        | 400 000           | 400 000           |
| <b>24 460 043</b> | <b>24 068 543</b> | <b>Sum innskutt egenkapital</b>           |           | <b>24 460 043</b> | <b>24 068 543</b> |
| 21 042 403        | 14 188 302        | Annen egenkapital                         | 13        | 0                 | 656 750           |
| 0                 | 0                 | Udekket tap                               | 13        | -771 619          | 0                 |
| <b>21 042 403</b> | <b>14 188 302</b> | <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |           | <b>-771 619</b>   | <b>656 750</b>    |
| 0                 | 0                 | <i>Minoritetsinteresser</i>               |           | 0                 | 0                 |
| <b>45 502 446</b> | <b>38 256 845</b> | <b>SUM EGENKAPITAL</b>                    | 12, 13,14 | <b>23 688 424</b> | <b>24 725 293</b> |
| 8 481 393         | 6 583 298         | Andre avsetninger for forpliktelser       |           | 9 918 955         | 6 583 298         |
| <b>8 481 393</b>  | <b>6 583 298</b>  | <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>  |           | <b>9 918 955</b>  | <b>6 583 298</b>  |
| 7 732 143         | 4 750 000         | Gjeld til kredittinstitusjoner            | 5,18      | 7 732 143         | 4 750 000         |
| <b>7 732 143</b>  | <b>4 750 000</b>  | <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>         |           | <b>7 732 143</b>  | <b>4 750 000</b>  |
| 0                 | 6 150             | Gjeld til kredittinstitusjoner kortsiktig |           | 0                 | 6 150             |
| 1 615 041         | 945 018           | Leverandørgjeld                           |           | 1 634 894         | 952 006           |
| 0                 | 0                 | Betalbar skatt                            |           | 0                 | 0                 |
| 5 131 628         | 5 881 356         | Skyldige offentlige avgifter              |           | 5 173 431         | 5 931 728         |
| 14 681 114        | 10 089 454        | Annen kortsiktig gjeld                    | 5         | 15 952 437        | 11 093 320        |
| <b>21 427 783</b> | <b>16 921 978</b> | <b>Sum kortsiktig gjeld</b>               |           | <b>22 760 761</b> | <b>17 983 203</b> |
| <b>37 641 318</b> | <b>28 255 276</b> | <b>SUM GJELD</b>                          |           | <b>40 411 859</b> | <b>29 316 501</b> |
| <b>83 143 765</b> | <b>66 512 121</b> | <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |           | <b>64 100 282</b> | <b>54 041 794</b> |

Oslo, 28.03.2022

*Digitalt signert*  
Sverre Christian Munck  
Styrets leder

*Digitalt signert*  
Erik Langaker  
Styremedlem

*Digitalt signert*  
Peter Mellbye  
Styremedlem

*Digitalt signert*  
Tore Felix Munck  
Styremedlem

*Digitalt signert*  
Evy Glørstad  
Styremedlem

*Digitalt signert*  
Anders Wilhelm Wittemann  
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: ZSHDF-DIF2I-NJDWC-PADEFK1XZ5-7SGSS



## 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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Regnskapsprinsipper konsernregnskap

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

### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Resoptima AS og alle selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser disse enhetene som en felles økonomisk enhet. Konsernet består av følgende selskaper. Resoptima AS, Resoptima Ltd. – UK, Resoptima SDN BHD – Malaysia og Resoptima Inc. - USA

Konserninterne poster som aksjer i datterselskaper, konserninterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet.

Datterselskaper og tilknyttede selskaper innarbeides i konsernet fra overtakelsestidspunkt og frem til 31.12. Tilsvarende for datterselskaper som selges i løpet av året.

Omregningskurs benyttet for utenlandske datterselskaper er gjennomsnittlig valutakurs for året for resultatposter og valutakurs pr 31.12 for balanseposter. Omregningsdifferanser er ført mot annen egenkapital.

### Forøvrig er følgende prinsipper anvendt i selskaps- og konsernregnskapet:

- Salgsinntekter resultatføres ihht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført
- Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet
- Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet
- Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid
- Kundefordringer og øvrige fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning for forventet tap
- Innkjøpte varer for videresalg er vurdert til anskaffelseskost. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans
- Skatt i resultatet omfatter både betalbar Skatt og endring i utsatt Skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel balanseføres under forutsetning om fremtidig inntjening.
- Konsernet har innskuddspensjon, det er ingen forpliktelser til pensjonsordningen ut over årlige innbetalinger, innbetalingene kostnadsføres løpende
- Leieavtaler er ikke balanseført
- Poster i utenlandsk valuta bokføres til verdi ved årsslutt.
- Selskapet balansefører egne utgifter til FoU
- Selskapet fører mottatt Skattefunn etter bruttometoden, tilskuddet inntektsføres i takt med avskrivningene for aktivert utvikling og reduserer avskrivningene tilsvarende

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipper fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | MOR               |                   | KONSERN           |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | 2021              | 2020              | 2021              | 2020              |
| Lønn                            | 28 879 164        | 24 220 506        | 34 146 706        | 29 633 192        |
| Arbeidsgiveravgift              | 4 053 779         | 3 312 415         | 4 266 178         | 3 510 682         |
| Pensjonskostnader               | 525 467           | 427 618           | 718 286           | 596 525           |
| Andre ytelser / Refusjoner      | 619 987           | 490 085           | 1 219 219         | 1 518 246         |
| Innleide faste konsulenter      | 383 096           | 109 613           | 383 096           | 2 666 209         |
| Aktivert eget utviklingsarbeid  | -8 304 689        | -6 800 000        | -8 304 689        | -6 800 000        |
| <b>Sum</b>                      | <b>26 156 804</b> | <b>21 760 237</b> | <b>32 428 795</b> | <b>31 124 854</b> |

## Note 2 - Antall årsverk

Morselskapet har hatt 30,9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Totalt antall årsverk for konsernet er 35,4

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 4 - Revisjon

|                  | MOR    |         | KONSERN |         |
|------------------|--------|---------|---------|---------|
|                  | 2021   | 2020    | 2021    | 2020    |
| Revisjonshonorar | 96 753 | 157 220 | 154 958 | 170 638 |

## Note 5 - Fordringer og gjeld

|  | MOR        |            | KONSERN   |           |
|--|------------|------------|-----------|-----------|
|  | 2021       | 2020       | 2021      | 2020      |
| Fordringer med forfall senere enn 1 år | 31 755 927 | 25 743 080 | 0         | 9 037 600 |
| Rentebærende gjeld                     | 7 732 143  | 4 750 000  | 7 732 143 | 4 750 000 |



## Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Aktiverte FoU-kostnader på totalt 31 560 TNOK knytter seg til utvikling av ResX, IRMA og FIRM. Disse programmene er programvare for å gjennomføre historietilpasning og usikkerhetskvantifisering av reservoarmodeller i olje- og gassindustrien. Programvaren er basert på en teknologi kalt ensemblebaserte metoder, og er industriens første kommersielt tilgjengelige løsning på denne teknologien.

Det legges til grunn at samlet inntjening av pågående FoU vil overstige samlede medgåtte utgifter.

Avskrivningene av FoU er i 2021 redusert med 1 929 011 som følge av inntektsføring av tilskudd fra SkatteFunn-ordningen. Kostnadsført avskrivning av immaterielle eiendeler er etter dette kr 1 420 923.

|  | FoU               | Lisenser         | Sum               |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021                  | 23 256 090        | 1 127 612        | 24 383 702        |
| Tilgang i året                               | 8 304 689         | 0                | 8 304 689         |
| Avgang i året                                | 0                 | 0                | 0                 |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>           | <b>31 560 779</b> | <b>1 127 612</b> | <b>32 688 391</b> |
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr<br>01.01.2021 | -10 994 804       | -1 127 612       | -10 994 804       |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021                | -14 344 738       | -1 127 612       | -15 472 350       |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>      | <b>17 216 041</b> | <b>0</b>         | <b>17 216 041</b> |
| Årets avskrivninger                          | -3 349 934        | 0                | -3 349 934        |
| Økonomisk levetid                            | 5 år              | 3 år             |                   |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b>              | <b>20 %</b>       | <b>33,33 %</b>   |                   |

## KONSERN

|   | FoU               | Lisenser         | Sum               |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021               | 23 256 090        | 2 365 683        | 25 621 773        |
| Tilgang i året                            | 8 304 689         | 0                | 8 304 689         |
| Avgang i året                             | 0                 | 0                | 0                 |
| Verdiendring pga valutakurs               | 0                 | - 17 016         |                   |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>        | <b>31 560 779</b> | <b>2 348 667</b> | <b>33 943 478</b> |
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021 | -10 994 804       | - 1 692 768      | -12 687 572       |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021             | -14 344 738       | - 2 084 327      | -16 429 065       |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>   | <b>17 216 041</b> | <b>264 340</b>   | <b>17 514 414</b> |
| Årets avskrivninger                       | -3 349 934        | - 408 575        | -3 758 509        |
| Økonomisk levetid                         | 5 år              | 3 år             |                   |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b>           | <b>20 %</b>       | <b>33,33 %</b>   |                   |



## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

### MOR

|   | Driftsløsøre,<br>inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021             | 1 813 992                     |
| Tilgang i året                          | 17 098                        |
| Avgang i året                           | -112 168                      |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>      | <b>1 718 922</b>              |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021          | -1 308 221                    |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021           | -1 513 200                    |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b> | <b>205 722</b>                |
| Årets avskrivninger                     | -317 147                      |
| Økonomisk levetid                       | 3 - 5 år                      |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b>         | <b>20 - 33,33 %</b>           |

### KONSERN

|   | Driftsløsøre,<br>inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021             | 2 095 352                     |
| Tilgang i året                          | 41 681                        |
| Avgang i året                           | -112 168                      |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>      | <b>2 024 865</b>              |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021          | -1 462 463                    |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021           | -1 756 595                    |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b> | <b>268 271</b>                |
| Årets avskrivninger                     | -406 300                      |
| Økonomisk levetid                       | 3 - 5 år                      |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b>         | <b>20 - 33,33 %</b>           |

**Note 8 – Skatt****MOR:**

|  | 2021              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | 8 156 862         | 6 331 035         |
| +/- Permanente forskjeller                         | -4 342 026        | -3 047 354        |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | 1 986 875         | 1 502 840         |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>5 801 711</b>  | <b>4 786 521</b>  |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 1 276 378         | 1 053 035         |
| Sum  | 1 276 378         | 1 053 035         |
| +/- Endring i utsatt skatt                         | 26 385            | -24 936           |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>1 302 761</b>  | <b>1 028 099</b>  |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 1 276 376         | 1 053 035         |
| -Fradrag tilskudd Skattefunn                       | -4 344 060        | -3 037 485        |
| <b>Fordring på Skattefunn</b>                      | <b>-3 067 684</b> | <b>-1 984 450</b> |

**KONSERN:**

| Skattekostnad i resultatregnskapet        | 2021               | 2020               |
|---|--------------------|--------------------|
| Resoptima AS                              | 1 302 761          | 1 028 099          |
| Resoptima Ltd. - UK                       | 0                  | 0                  |
| Resoptima SDN BHD - Malaysia              | 0                  | 0                  |
| Resoptima Inc. - USA                      | 0                  | 0                  |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b> | <b>1 302 761</b>   | <b>1 028 099</b>   |
| <b>Fradrag Skattefunn</b>                 | <b>- 4 344 060</b> | <b>- 3 037 485</b> |
| <b>Fordring på Skattefunn</b>             | <b>- 3 067 684</b> | <b>- 1 984 450</b> |

**Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel (kun selskapsregnskap)**

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                                       | -119 932       | -296 522   | 176 590        |
| Omløpsmidler  | 0              | 0          | 0              |
| Kortsiktig gjeld                                    | -6 583 298     | -8 481 392 | 1 898 094      |
| Netto forskjeller                                   | -6 703 229     | -8 777 914 | 2 074 685      |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 6 583 298      | 8 777 914  | -2 194 616     |
| Sum midlertidige forskjeller                        | -119 931       | 0          | -119 931       |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>  | <b>-26 385</b> | <b>0</b>   | <b>-26 385</b> |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 931 141



## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 330 869. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 936 688. Skyldig skattetrekk er kr 1 313 864.

## Note 11 - 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           | 19 641 096        | 19 970 293        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | 0                 | 0                 |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>19 641 096</b> | <b>19 970 293</b> |

## KONSERN

|   | 2021              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer til pålydende           | 29 728 777        | 21 948 099        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | 0                 | 0                 |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>29 728 777</b> | <b>21 948 099</b> |

## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer    | Pålydende | Bokført verdi     |
|-----------------|------------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 3 272 250        | 0,10      | 327 225,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>3 272 250</b> |           | <b>327 225,00</b> |

| Aksjeeier                   | Antall aksjer    | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|-----------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| TFM INVEST AS               | 1 105 735        | 33,79%         | Ordinære aksjer |
| VESTLAND INVEST AS          | 521 895          | 15,95%         | Ordinære aksjer |
| AKER BP ASA                 | 479 820          | 14,66%         | Ordinære aksjer |
| LIBRAS AS                   | 230 390          | 7,04%          | Ordinære aksjer |
| HESKESTAD, KARL LUDVIG      | 140 000          | 4,28%          | Ordinære aksjer |
| NOTAVIA AS                  | 89 000           | 2,72%          | Ordinære aksjer |
| Resoptinvest, LLC           | 88 141           | 2,69%          | Ordinære aksjer |
| MUNCK, KIRSTEN              | 73 465           | 2,25%          | Ordinære aksjer |
| LANGELAND, OLE              | 69 665           | 2,13%          | Ordinære aksjer |
| HANCOX, ADRIAN CHARLES      | 69 592           | 2,13%          | Ordinære aksjer |
| LEAN VENTURE AS             | 60 000           | 1,83%          | Ordinære aksjer |
| MUR INVEST AS               | 41 040           | 1,25%          | Ordinære aksjer |
| TCS INVEST AS               | 40 000           | 1,22%          | Ordinære aksjer |
| SÆTROM, JON                 | 36 650           | 1,12%          | Ordinære aksjer |
| OLIVER, DEAN STUART         | 36 200           | 1,11%          | Ordinære aksjer |
| JSA INVEST AS               | 20 000           | 0,61%          | Ordinære aksjer |
| MELLBYESLAGSVOLD AS         | 20 000           | 0,61%          | Ordinære aksjer |
| MOASTUEN, LARS              | 19 167           | 0,59%          | Ordinære aksjer |
| RUDSHAUG, ATLE              | 16 566           | 0,51%          | Ordinære aksjer |
| GROSSART, STUART COLIN      | 15 656           | 0,48%          | Ordinære aksjer |
| Francesco, Falsini          | 11 640           | 0,36%          | Ordinære aksjer |
| PHADE, ANISH ASHOK          | 10 374           | 0,32%          | Ordinære aksjer |
| AASEN, HELLE CECILIE        | 9 300            | 0,28%          | Ordinære aksjer |
| SKORSTAD, ARNE              | 9 278            | 0,28%          | Ordinære aksjer |
| LØDEMEL, HÅVARD             | 7 899            | 0,24%          | Ordinære aksjer |
| Andre aksjeeiere            | 50 777           | 1,55%          | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>3 272 250</b> | <b>100,00%</b> |                 |

Penneo Dokumentnøkkel: 25HDF-DIF2I-NJDWC-PADEFK1XZ5-75G55



## Note 13 - Egenkapital

I annen innskutt egenkapital ligger det opsjoner, som gir rett til kjøp av 40 000 aksjer til kurs kroner 80 per aksje.

MOR

|                               | Aksjekapital   | Overkurs          | Annen innsk. EK | Annen EK          | Sum               |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021        | 326 703        | 23 341 840        | 400 000         | 14 188 302        | 38 256 845        |
| Økning AK/overkurs            | 522            | 390 978           |                 |                   | 391 500           |
| Årets resultat                |                |                   |                 | 6 854 101         | 6 854 101         |
| <b>Egenkapital 31.12.2021</b> | <b>327 225</b> | <b>23 732 818</b> | <b>400 000</b>  | <b>21 042 403</b> | <b>45 502 446</b> |

KONSERN

|                               | Aksjekapital   | Overkurs          | Annen innsk. EK | Annen EK        | Sum               |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021        | 326 703        | 23 341 840        | 400 000         | 656 750         | 24 725 293        |
| Kapitalforhøyelse             | 522            | 390 978           |                 |                 | 391 500           |
| Årets resultat                |                |                   |                 | -1 226 819      | -1 226 819        |
| Omregningsdifferanser*        |                |                   |                 | -201 550        | -201 550          |
| <b>Egenkapital 31.12.2021</b> | <b>327 225</b> | <b>23 732 818</b> | <b>400 000</b>  | <b>-771 617</b> | <b>23 688 423</b> |

## Note 14 - Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel       | Navn                                      | Antall aksjer |
|--------------|---|---------------|
| Styreleder   | Sverre Christian Munck (Libras AS)        | 230 390       |
| Styremedlem  | Tore Felix Munck (TFM Invest AS)          | 1 105 735     |
| Styremedlem  | Erik Langaker (Vestland Invest AS)        | 521 895       |
| Styremedlem  | Peter Mellbye (Mellbyeskagsvold AS)       | 20 000        |
| Styremedlem  | Anders Wilhelm Wittemann (AWInvest AS)    | 5 000         |
| Daglig leder | Atila Oswald Mellilo E Silva (Notavia AS) | 90 886        |
| Observatør   | Jørgen Peter Rasmussen (Fourclover APS)   | 5 000         |

## Note 15 - Andre finansposter

| Spesifikasjon andre finansinntekter | 2021             | 2020           |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| Valutagevinst (agio)                | 435 802          | 544 576        |
| Urealisert valutagevinst (agio)     | 1 106 414        |                |
| <b>Sum</b>                          | <b>1 542 216</b> | <b>544 576</b> |

| Spesifikasjon andre finanskostnader | 2021           | 2020             |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Valutatap (disagio)                 | 430 968        | 1 585 636        |
| Urealisert valutatap (disagio)      | 0              | 319 856          |
| <b>Sum</b>                          | <b>430 968</b> | <b>1 905 492</b> |

Penneo Dokumentnøkkel: 2SHDF-DIF2I-NJDWC-PADEF-K1XZ5-7SGSS



## Note 16 - Investering i datterselskap

| Foretaksnavn      | Foretakssted           | Eierandel | EK pr. 31.12.21 | Resultat 2021 |
|-------------------|------------------------|-----------|-----------------|---------------|
| Resoptima Ltd.    | London, UK             | 100 %     | - 2 595 169     | - 1 396 084   |
| Resoptima SDN.BHD | Kuala Lumpur, Malaysia | 100 %     | - 9 746 188     | - 2 877 599   |
| Resoptima Inc.    | Houston, USA           | 100 %     | - 9 352 334     | - 3 807 237   |

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

| Spesifikasjon interne transaksjoner   | Beløp     | Intern gevinst |
|---|-----------|----------------|
| Salg av tjenester og lisenser (varekost hos mottaker) til Resoptima Ltd.      | 834 217   | 0              |
| Salg av tjenester og lisenser (varekost hos mottaker) til Resoptima Sdn. Bhd. | 4 563 475 | 0              |
| Salg av tjenester og lisenser (varekost hos mottaker) til Resoptima Inc.      | 4 167 872 | 0              |

### Fordring på datterselskap

|                   | 2021       | 2020      |
|-------------------|------------|-----------|
| Resoptima SDN.BHD | 15 588 422 | 9 680 078 |
| Resoptima Inc.    | 12 788 233 | 5 988 136 |
| Resoptima Ltd.    | 3 130 439  | 1 587 940 |

Det er bokført et netto urealisert valutatap på utestående konsernmellomværende på kroner 248 833 pr 31.12.2021

Det er ikke avsatt noe tap på konsernfordringene mot datterselskapene.

## Note 17 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

### Spesifikasjon

|                                     | Ansatte/ aksjeiere/                                    |
|-------------------------------------|--|
| Art                                 | Lån til ansatt   |
| Rentesats                           | Gjeldende normrentesats, 0,4 % pr 31.12.20             |
| Avdragsplan                         | Avdragsfritt frem til forfall, senest 1.september 2022 |
| Sikkerhet                           | Renter avregnes årlig                                  |
| Balansført lånebeløp pr. 31.12.2021 | Pant i aksjer i Resoptima AS<br>455 000                |

## Note 18 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon   | 2021       | 2020       |
|---|------------|------------|
| Gjeld til Innovasjon Norge                            | 7 732 143  | 4 750 000  |
| Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 19 756 475 | 19 945 794 |

Innovasjon Norge har pant i selskapets driftsmidler og kundefordringer for inntil kr 20 000 000.



# 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."

## Erik Langaker

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-2342510

IP: 213.239.xxx.xxx

2022-03-31 10:44:23 UTC



## Sverre Christian Munck

Styreleder

På vegne av: Resoptima

Serienummer: 9578-5998-4-783176

IP: 84.213.xxx.xxx

2022-03-31 10:45:31 UTC



## Tore Felix Munck

Styremedlem

Serienummer: 9578-5992-4-2991799

IP: 213.239.xxx.xxx

2022-03-31 10:57:11 UTC



## Evy Glørstad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1640119

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-03-31 11:30:58 UTC



## Peter Mellbye

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1852761

IP: 217.209.xxx.xxx

2022-03-31 12:01:55 UTC



## Anders Wilhelm Wittemann

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-3812889

IP: 79.161.xxx.xxx

2022-03-31 13:15:01 UTC



## Atila Oswaldo Mellilo E Silva

Daglig leder

Serienummer: 9578-5990-4-1666939

IP: 188.126.xxx.xxx

2022-03-31 14:08:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2SHDF-DIF2I-NIDWC-PADEFK1XZ5-7SGSS

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>



## Noter 2021 RESOPTIMA 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.

#### 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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

|                                | 2021              | 2020              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn                           | 28 879 164        | 24 220 506        |
| Arbeidsgiveravgift             | 4 053 779         | 3 312 415         |
| Pensjonskostnader              | 525 467           | 427 618           |
| Andre ytelser / Refusjoner     | 619 987           | 490 085           |
| Innleide faste konsulenter     | 383 096           | 109 613           |
| Aktivert eget utviklingsarbeid | -8 304 689        | -6 800 000        |
| <b>Sum</b>                     | <b>26 156 804</b> | <b>21 760 237</b> |

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 30,91 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Revisjon

|                                     | 2021          | 2020           |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Revisjon                            | 96 753        | 157 220        |
| <b>Sum godtgjørelse til revisor</b> | <b>96 753</b> | <b>157 220</b> |

## Note 4 - Fordringer og gjeld

| Spesifikasjon                          | 2021       | 2020       |
|--|------------|------------|
| Fordringer med forfall senere enn 1 år | 31 755 927 | 25 743 080 |
| Rentebærende gjeld                     | 7 732 143  | 4 750 000  |



## Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Aktiverte FoU-kostnader på totalt 31 560 TNOK knytter seg til utvikling ResX, IRMA og FIRM. Disse programmene er programvare for å gjennomføre historietilpasning og usikkerhetskvantifisering av reservoarmodeller i olje- og gassindustrien. Programvaren er basert på en teknologi kalt ensemblebaserte metoder, og er industriens første kommersielt tilgjengelige løsning på denne teknologien.

Det legges til grunn at samlet inntjening av pågående FoU vil overstige samlede medgåtte utgifter.

Avskrivningene av FoU er i 2021 redusert med 1 929 011 som følge av inntektsføring av tilskudd fra SkatteFunn-ordningen. Kostnadsført avskrivning av immaterielle eiendeler er etter dette kr 1 420 923.

|  | FoU               | Lisenser         | Sum               |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021                  | 23 256 090        | 1 127 612        | 24 383 702        |
| Tilgang i året                               | 8 304 689         | 0                | 8 304 689         |
| Avgang i året                                | 0                 | 0                | 0                 |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>           | <b>31 560 779</b> | <b>1 127 612</b> | <b>32 688 391</b> |
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr<br>01.01.2021 | -10 994 804       | - 1 127 612      | -12 122 416       |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021                | -14 344 738       | -1 127 612       | -15 472 350       |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>      | <b>17 216 041</b> | <b>0</b>         | <b>17 216 041</b> |
| Årets avskrivninger                          | -3 349 934        | 0                | -3 349 934        |
| Økonomisk levetid                            | 5 år              | 3 år             |                   |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b>              | <b>20 %</b>       | <b>33,33 %</b>   |                   |

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

|   | Driftsløsøre,<br>inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021             | 1 813 992                     |
| Tilgang i året                          | 17 098                        |
| Avgang i året                           | -112 168                      |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>      | <b>1 718 922</b>              |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021          | -1 308 221                    |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021           | -1 513 200                    |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b> | <b>205 722</b>                |
| Årets avskrivninger                     | -317 147                      |
| Økonomisk levetid                       | 3 - 5 år                      |
| <b>Avskrivningsplan: Lineær</b>         | <b>20 - 33,33 %</b>           |



## Note 7 - Skatt

|  | 2021              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | 8 156 862         | 6 331 035         |
| +/- Permanente forskjeller                         | -4 342 026        | -3 047 354        |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | 1 986 875         | 1 502 840         |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>5 801 711</b>  | <b>4 786 521</b>  |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 1 276 376         | 1 053 035         |
| Sum  | 1 276 376         | 1 053 035         |
| +/- Endring i utsatt skatt                         | 26 385            | -24 936           |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>1 302 761</b>  | <b>1 028 099</b>  |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 1 276 376         | 1 053 035         |
| -Fradrag tilskudd Skattefunn                       | -4 344 060        | -3 037 485        |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>-3 067 684</b> | <b>-1 984 450</b> |

## Note 8 - 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                                       | -119 932       | -296 522   | 176 590        |
| Omløpsmidler  | 0              | 0          | 0              |
| Kortsiktig gjeld                                    | -6 583 298     | -8 481 392 | 1 898 094      |
| Netto forskjeller                                   | -6 703 229     | -8 777 914 | 2 074 685      |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 6 583 298      | 8 777 914  | -2 194 616     |
| Sum midlertidige forskjeller                        | -119 931       | 0          | -119 931       |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>  | <b>-26 385</b> | <b>0</b>   | <b>-26 385</b> |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 931 141

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 330 869. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 936 688. Skyldig skattetrekk er kr 1 313 864.

## Note 10 - 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           | 19 641 096        | 19 970 293        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer |                   |                   |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>19 641 096</b> | <b>19 970 293</b> |



## Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer    | Pålydende | Bokført verdi     |
|-----------------|------------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 3 272 250        | 0,10      | 327 225,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>3 272 250</b> |           | <b>327 225,00</b> |

| Aksjeeier                   | Antall aksjer    | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|-----------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| TFM INVEST AS               | 1 105 735        | 33,79%         | Ordinære aksjer |
| VESTLAND INVEST AS          | 521 895          | 15,95%         | Ordinære aksjer |
| AKER BP ASA                 | 479 820          | 14,66%         | Ordinære aksjer |
| LIBRAS AS                   | 230 390          | 7,04%          | Ordinære aksjer |
| HESKESTAD, KARL LUDVIG      | 140 000          | 4,28%          | Ordinære aksjer |
| NOTAVIA AS                  | 89 000           | 2,72%          | Ordinære aksjer |
| Resoptinvest, LLC           | 88 141           | 2,69%          | Ordinære aksjer |
| MUNCK, KIRSTEN              | 73 465           | 2,25%          | Ordinære aksjer |
| LANGELAND, OLE              | 69 665           | 2,13%          | Ordinære aksjer |
| HANCOX, ADRIAN CHARLES      | 69 592           | 2,13%          | Ordinære aksjer |
| LEAN VENTURE AS             | 60 000           | 1,83%          | Ordinære aksjer |
| MUR INVEST AS               | 41 040           | 1,25%          | Ordinære aksjer |
| TCS INVEST AS               | 40 000           | 1,22%          | Ordinære aksjer |
| SÆTROM, JON                 | 36 650           | 1,12%          | Ordinære aksjer |
| OLIVER, DEAN STUART         | 36 200           | 1,11%          | Ordinære aksjer |
| JSA INVEST AS               | 20 000           | 0,61%          | Ordinære aksjer |
| MELLBYESLAGSVOLD AS         | 20 000           | 0,61%          | Ordinære aksjer |
| MOASTUEN, LARS              | 19 167           | 0,59%          | Ordinære aksjer |
| RUDSHAUG, ATLE              | 16 566           | 0,51%          | Ordinære aksjer |
| GROSSART, STUART COLIN      | 15 656           | 0,48%          | Ordinære aksjer |
| Francesco, Falsini          | 11 640           | 0,36%          | Ordinære aksjer |
| PHADE, ANISH ASHOK          | 10 374           | 0,32%          | Ordinære aksjer |
| AASEN, HELLE CECILIE        | 9 300            | 0,28%          | Ordinære aksjer |
| SKORSTAD, ARNE              | 9 278            | 0,28%          | Ordinære aksjer |
| LØDEMEL, HÅVARD             | 7 899            | 0,24%          | Ordinære aksjer |
| Andre aksjeeiere            | 50 777           | 1,55%          | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>3 272 250</b> | <b>100,00%</b> |                 |

## Note 12 - Egenkapital

I annen innskutt egenkapital ligger det opsjoner, som gir rett til kjøp av 40 000 aksjer til kurs kroner 80 per aksje.

|                               | Aksjekapital   | Overkurs          | Annen innsk. EK | Annen EK          | Sum               |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2021        | 326 703        | 23 341 840        | 400 000         | 14 188 302        | 38 256 845        |
| Økning AK/overkurs            | 522            | 390 978           |                 |                   | 391 500           |
| Årets resultat                |                |                   |                 | 6 854 101         | 6 854 101         |
| <b>Egenkapital 31.12.2021</b> | <b>327 225</b> | <b>23 732 818</b> | <b>400 000</b>  | <b>21 042 403</b> | <b>45 502 446</b> |

## Note 13 - Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel       | Navn                                      | Antall aksjer |
|--------------|---|---------------|
| Styreleder   | Sverre Christian Munck (Libras AS)        | 230 390       |
| Styremedlem  | Tore Felix Munck (TFM Invest AS)          | 1 105 735     |
| Styremedlem  | Erik Langaker (Vestland Invest AS)        | 521 895       |
| Styremedlem  | Peter Mellbye (Mellbyeskagsvold AS)       | 20 000        |
| Styremedlem  | Anders Wilhelm Wittemann (AWInvest AS)    | 5 000         |
| Daglig leder | Atila Oswald Mellilo E Silva (Notavia AS) | 90 886        |



## Note 14 - Andre finansposter

| <b>Spesifikasjon andre finansinntekter</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>    |
|--|------------------|----------------|
| Valutagevinst (agio)                       | 435 802          | 544 576        |
| Urealisert valutagevinst (agio)            | 1 106 414        |                |
| <b>Sum</b>                                 | <b>1 542 216</b> | <b>544 576</b> |

## Spesifikasjon andre finanskostnader

|                                | <b>2021</b>    | <b>2020</b>      |
|--------------------------------|----------------|------------------|
| Valutatap (disagio)            | 430 968        | 1 585 636        |
| Urealisert valutatap (disagio) | 0              | 319 856          |
| <b>Sum</b>                     | <b>430 968</b> | <b>1 905 492</b> |

## Note 15 - Investering i datterselskap

| <b>Foretaksnavn</b> | <b>Foretakssted</b>    | <b>Eierandel</b> | <b>EK pr. 31.12.21</b> | <b>Resultat 2021</b> |
|---------------------|------------------------|------------------|------------------------|----------------------|
| Resoptima Ltd.      | London, UK             | 100 %            | - 2 595 169            | - 1 396 084          |
| Resoptima SDN.BHD   | Kuala Lumpur, Malaysia | 100 %            | - 9 746 188            | - 2 877 599          |
| Resoptima Inc.      | Houston, USA           | 100 %            | - 9 352 334            | - 3 807 237          |

## Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

| <b>Spesifikasjon interne transaksjoner</b>                                    | <b>Beløp</b> | <b>Intern gevinst</b> |
|---|--------------|-----------------------|
| Kjøp av tjenester fra Resoptima Ltd. som er viderefakturert kunde uten påslag | 0            | 0                     |
| Salg av tjenester og lisenser (varekost hos mottaker) til Resoptima Ltd.      | 834 217      | 0                     |
| Salg av tjenester og lisenser (varekost hos mottaker) til Resoptima Sdn. Bhd. | 4 563 475    | 0                     |
| Salg av tjenester og lisenser (varekost hos mottaker) til Resoptima Inc.      | 4 167 872    | 0                     |

## Fordring på datterselskap

|                   | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-------------------|-------------|-------------|
| Resoptima SDN.BHD | 15 588 422  | 9 680 078   |
| Resoptima Inc.    | 12 788 233  | 5 988 136   |
| Resoptima Ltd.    | 3 130 439   | 1 587 940   |

Det er bokført et netto urealisert valutatap på utestående konsernmellomværende på kroner -248 833 pr 31.12.2021

Det er ikke avsatt noe tap på konsernfordringene mot datterselskapene.

## Note 16 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

### Spesifikasjon

### Ansatte/ aksjeeiere/

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| Art                                 | Lån til ansatt   |
| Rentesats                           | Gjeldende normrentesats, 0,4 % pr 31.12.20             |
| Avdragsplan                         | Avdragsfritt frem til forfall, senest 1.september 2022 |
| Sikkerhet                           | Renter avregnes årlig                                  |
| Balansført lånebeløp pr. 31.12.2021 | Pant i aksjer i Resoptima AS<br>455 000                |

## Note 17 - Pantstillelser og garantier

| <b>Spesifikasjon</b>                                  | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|---|-------------|-------------|
| Gjeld til Innovasjon Norge                            | 7 732 143   | 4 750 000   |
| Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 19 756 475  | 19 945 794  |

Innovasjon Norge har pant i selskapets driftsmidler og kundefordringer for inntil kr 20 000 000.