

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Norriq BPO A/S

Vibeholms Allé 20, st th.
2605 Brøndby

CVR-nr. 38 28 86 60

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 04/05 2022

Klaus Rasmussen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Norriq BPO A/S
Vibeholms Allé 20, st th.
2605 Brøndby

CVR-nr.: 38 28 86 60
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Brøndby

Bestyrelse

Klaus Rasmussen, formand
Bo Martinsen
Torkil Holm Petersen

Direktion

Bo Martinsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Norriq BPO A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 4. maj 2022

Direktion

Bo Martinsen
direktør

Bestyrelse

Klaus Rasmussen
formand

Bo Martinsen

Torkil Holm Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Norriq BPO A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Norriq BPO A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 4. maj 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte eller indirekte at drive virksomhed i forbindelse med levering af online platforme til revisionsbranchen samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 2.717.454, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 16.845.806.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, når der henses til selskabets situation og historiske udvikling.

Selskabet følger i store træk den planlagte udvikling, og har til finansiering af aktiviteterne for det kommende regnskabsår sikret sig den fornødne økonomiske opbakning fra moderselskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Norriq BPO A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Ledelsen har iht. Årsregnskabsloven valgt at ændre præsentation af andre personaleomkostninger, således at disse præsenteres under andre eksterne omkostninger i stedet for under personaleomkostninger. Sammenligningstallene er ændret tilsvarende. For 2021 og 2020 betyder dette en stigning i bruttofortjeneste med henholdsvis 35 t.kr. og 104 t.kr. og et tilsvarende fald i personaleomkostninger. Ændringen påvirker ikke resultat eller egenkapital.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Væsentlig fejl

I 2021 har ledelsen foretaget revurdering af kostpriser anvendt ved aktivering af omkostninger til udviklingsprojekter, og ledelsen konkluderede, at kostprisen har været overvurderet i tidligere år. Der er som følge heraf foretaget regulering primo med (1.554) t.kr. netto på henholdsvis udviklingsprojekter og på egenkapitalen. Nettoeffekten af korrektionen på årets resultat i 2020 er 222 t.kr. med en negativ effekt på EBITDA på 397 t.kr. og en positiv effekt på afskrivninger på 619 t.kr. Effekten af korrektionen i 2021 er en reduktion af afskrivninger og dermed en forøgelse af årets resultat med 724 t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Konsulentydelse til projekter på timebasis indtægtsføres i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet på grundlag af konsulenternes løbende timeregistreringer, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Licensindtægter hidrørende fra selskabets egne immaterielle rettigheder indregnes i nettoomsætningen lineært over licensperioden.

Licensindtægter hidrørende fra tredjemands immaterielle rettigheder indregnes som et nettobeløb efter fradrag af omkostninger afholdt i forbindelse med salget, svarende til provision for salg under agentur.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder omkostninger vedrørende licenser, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Matching af indtægter og omkostninger vedrørende licenser sikres ved, at salgsordre og indkøbsordre er linket sammen.

Vareforbrug omfatter endvidere omkostninger til køb af konsulenttimer eksternt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.422.971	1.846.017
Personaleomkostninger	1	<u>(2.224.796)</u>	<u>(3.252.546)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.198.175	(1.406.529)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(3.343.101)</u>	<u>(3.830.968)</u>
Resultat før finansielle poster		(2.144.926)	(5.237.497)
Finansielle indtægter		0	2.601
Finansielle omkostninger	2	<u>(572.528)</u>	<u>(553.514)</u>
Resultat før skat		(2.717.454)	(5.788.410)
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>565.198</u>
Årets resultat		<u>(2.717.454)</u>	<u>(5.223.212)</u>
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		(1.205.714)	0
Overført resultat		<u>(1.511.740)</u>	<u>(5.223.212)</u>
		<u>(2.717.454)</u>	<u>(5.223.212)</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.016.535	3.875.692
Goodwill		2.961.081	4.441.622
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>4.977.616</u>	<u>8.317.314</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.405
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>3.405</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.977.616</u>	<u>8.320.719</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.113.497	909.254
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.400	23.200
Andre tilgodehavender		55.301	76.843
Selskabsskat		0	564.484
Tilgodehavender		<u>1.207.198</u>	<u>1.573.781</u>
Likvide beholdninger		<u>449.638</u>	<u>458.293</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.656.836</u>	<u>2.032.074</u>
Aktiver i alt		<u>6.634.452</u>	<u>10.352.793</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.000.000	10.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.572.897	2.778.611
Overført resultat		<u>(28.418.703)</u>	<u>(26.906.963)</u>
Egenkapital		<u>(16.845.806)</u>	<u>(14.128.352)</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>352.225</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>352.225</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.927	138.282
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.017.795	22.463.798
Anden gæld		<u>348.536</u>	<u>1.526.840</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.480.258</u>	<u>24.128.920</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>23.480.258</u>	<u>24.481.145</u>
Passiver i alt		<u>6.634.452</u>	<u>10.352.793</u>
Eventualaktiver	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	10.000.000	3.990.368	(26.565.185)	(12.574.817)
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	(1.211.757)	(341.778)	(1.553.535)
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	10.000.000	2.778.611	(26.906.963)	(14.128.352)
Årets resultat	0	(1.205.714)	(1.511.740)	(2.717.454)
Egenkapital 31. december 2021	10.000.000	1.572.897	(28.418.703)	(16.845.806)

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.031.730	2.975.967
Pensioner	172.289	243.372
Andre omkostninger til social sikring	20.777	33.207
	2.224.796	3.252.546
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>6</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	557.721	547.795
Andre finansielle omkostninger	14.807	5.719
	572.528	553.514
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	(564.484)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(714)</u>
	0	(565.198)

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2021	12.904.219	10.354.976
Kostpris 31. december 2021	12.904.219	10.354.976
Opskrivninger 31. december 2021	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	9.028.529	5.913.354
Årets afskrivninger	1.859.155	1.480.541
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	10.887.684	7.393.895
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.016.535	2.961.081

Virksomhedens udviklingsomkostninger vedrører udvikling af NAV portal til selskabets kunder. Produktet er klar til salg, men der arbejdes løbende på forbedringer heraf. Salgsaktivitet viser en sund efterspørgsel på disse produkter.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	92.672
Kostpris 31. december 2021	92.672
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	89.267
Årets afskrivninger	3.405
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	92.672
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0

Noter til årsrapporten

6 Eventualaktiver

Virksomheden har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 2.037 t.kr.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret overfor tilknyttede virksomheders mellemværende med kreditinstitutter.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig husleje på 90 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel og har på balancetidspunktet en restforpligtelse på 23 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Norriq Invest ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på 15 mio. kr. for alt mellemværende med kreditinstitut samt for søsterselskabet 'Norriq Danmark A/S' og det ultimative moderselskabs mellemværende med kreditinstitut. Pantet omfatter tilgodehavender fra salg, immaterielle rettigheder, driftsmidler og produktionsanlæg, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 6.091 t.kr.