

Resqunit AS

Rapport 1. halvår 2021

Halvårsregnskap

Resultatregnskap

Balanse

Prinsippnoter

Kontantstrømoppstilling

Revisors uttalelse

Konsernregnskap

Resqunit AS

Resultatregnskap

KONSERN (NOK)			KONSERN (SEK)		
01.01 - 30.06.20	01.01 - 30.06.21	NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	01.01 - 30.06.21	01.01 - 30.06.20
0	67 051		Salgsinntekt	66 651	0
0	0		Annen driftsinntekt	0	0
0	67 051		Sum driftsinntekter	66 651	0
23 593	0		Varekostnad	0	22 690
972 757	934 627		Lønnskostnad	929 053	935 523
3 347	4 017		Avskrivninger	3 993	3 219
862 034	4 019 205		Annen driftskostnad	3 995 233	829 038
1 861 731	4 957 849		Sum driftskostnader	4 928 279	1 790 470
-1 861 731	-4 890 798		Driftsresultat	-4 861 628	-1 790 470
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
1 046	0		Annen renteinntekt	0	1 006
114	2 426		Annen finansinntekt	2 412	110
7 721	562		Annen rentekostnad	558	7 426
5 833	9 813		Annen finanskostnad	9 754	5 610
-12 394	-7 949		Netto finansresultat	-7 901	-11 920
-1 874 125	-4 898 746		Ordinært resultat før skattekostnad	-4 869 529	-1 802 390
0	0		Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
-1 874 125	-4 898 746		RESULTAT 01.01 - 30.06	-4 869 529	-1 802 390
-12 402	-2 763		Minoritetenes andel av resultatet	-2 746	-11 927
-1 861 723	-4 895 983		Majoritetens andel av resultatet	-4 866 783	-1 790 463

Konsernregnskap

Resqunit AS

Balanse pr 30.06

KONSERN (NOK)			KONSERN (SEK)		
30.06.2020	30.06.2021	NOTE	EIENDELER	30.06.2021	30.06.2020
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
1 722 776	2 307 060		Forskning og utvikling	2 293 300	1 656 834
1 722 776	2 307 060		Sum immaterielle eiendeler	2 293 300	1 656 834
Varige driftsmidler					
20 753	12 720		Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	12 644	19 959
20 753	12 720		Sum varige driftsmidler	12 644	19 959
Finansielle anleggsmidler					
0	66 667		Langsiktige fordringer	66 269	0
0	66 667		Sum finansielle anleggsmidler	66 269	0

<u>1 743 529</u>	<u>2 386 447</u>	Sum anleggsmidler	<u>2 372 214</u>	<u>1 676 793</u>
		Omløpsmidler		
<u>310 000</u>	<u>0</u>	Varebeholdning	<u>0</u>	<u>298 134</u>
0	67 051	Fordringer		
379 982	1 741 346	Kundefordringer	66 651	0
379 982	1 808 397	Andre fordringer	1 730 960	365 438
		Sum fordringer	<u>1 797 611</u>	<u>365 438</u>
1 693 605	17 337 170	Bankinnskudd, kontanter o.l.	17 233 768	1 628 779
<u>2 383 587</u>	<u>19 145 567</u>	Sum omløpsmidler	<u>19 031 379</u>	<u>2 292 351</u>
<u>4 127 116</u>	<u>21 532 014</u>	SUM EIENDELER	<u>21 403 592</u>	<u>3 969 144</u>

Konsernregnskap Resqunit AS

Balanse pr 30.06

KONSERN (NOK)			KONSERN (SEK)		
30.06.2020	30.06.2021	NOTE	30.06.2021	30.06.2020	
		EGENKAPITAL OG GJELD			
		Egenkapital			
		Innskutt egenkapital			
67 704	88 571	Selskapskapital	88 043	65 113	
0	0	Egne aksjer	0	0	
1 900 679	2 027 510	Overkurs	2 015 417	1 827 927	
0	16 655 400	Ikke-registrert kapitalforhøyelse	16 556 064	0	
<u>1 968 383</u>	<u>18 771 481</u>	Sum innskutt egenkapital	<u>18 659 524</u>	<u>1 893 040</u>	
		Opptjent egenkapital			
0	0	Annen egenkapital	0	0	
0	0	Sum opptjent egenkapital	0	0	
<u>-24 456</u>	<u>-26 550</u>	Minoritetsinteresser	<u>-26 392</u>	<u>-23 520</u>	
<u>1 943 927</u>	<u>18 744 931</u>	Sum egenkapital	<u>18 633 132</u>	<u>1 869 520</u>	
		Gjeld			
		Annen langsiktig gjeld			
1 500 000	1 500 000	Øvrig langsiktig gjeld	1 491 054	1 442 585	
<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>	Sum annen langsiktig gjeld	<u>1 491 054</u>	<u>1 442 585</u>	
		Kortsiktig gjeld			
85 479	598 300	Leverandørgjeld	594 731	82 207	
0	0	Betalbar skatt	0	0	
87 585	0	Skyldige offentlige avgifter	0	84 233	
510 125	688 783	Annen kortsiktig gjeld	684 675	490 599	
<u>683 189</u>	<u>1 287 083</u>	Sum kortsiktig gjeld	<u>1 279 406</u>	<u>657 039</u>	
<u>2 183 189</u>	<u>2 787 083</u>	Sum gjeld	<u>2 770 460</u>	<u>2 099 624</u>	
<u>4 127 116</u>	<u>21 532 014</u>	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>21 403 592</u>	<u>3 969 144</u>	

Sandnes, 14. september 2021

Hege Forus
Styremedlem

Helge Trettø Olsen
Daglig leder / styremedlem

Mark Inman
Styremedlem

Alf Reime
Styrets leder

Konsernregnskap Resqunit AS

Prinsippnote til regnskapet 30.06.21

Note 1 Regnskapsprinsipper m.m.

Delårsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Det utarbeides ikke noter ved delårsrapporteringen utover prinsippnote.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Resqunit AS med datterselskaper hvor Resqunit AS har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at det oppkjøpte selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi på kjøpstidspunktet, og eventuell merpris ut over dette klassifiseres som goodwill. For deleide datterselskaper er kun majoritetens andel av goodwill inkludert i balansen.

Resultatposter i utenlandske datterselskap omregnes til NOK basert på årets gjennomsnittlige valutakurs og balanseposter til balansedagens kurs. Valutakursdifferanser og omregningsdifferanser føres direkte mot konsernets egenkapital.

Konserndannelsen oppstod 19. juli 2019 i forbindelse med at datterselskap ble etablert.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs i balansen.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen tilvirkning av immaterielle eiendeler, herunder utgifter til egen forskning og utvikling, balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskap inntektsføres som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi.

Konsernregnskap Resqunit AS

Prinsippnote til regnskapet 30.06.21

Note 1 Regnskapsprinsipper m.m. forts.

Salgsinntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Det vil si når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Andre inntekter / offentlige tilskudd

Andre inntekter består av offentlig og privat støtte som inntektsføres når den er innvilget. Investeringstilskudd er ført til reduksjon av tilhørende investering i balansen. Driftstilskudd periodiseres samtidig med den inntekten det skal øke eller den kostnaden det skal redusere.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Resqunit AS

Kontantstrømoppstilling

KONSERN (NOK)			KONSERN (SEK)	
01.01 - 30.06.20	01.01 - 30.06.21		01.01 - 30.06.21	01.01 - 30.06.20
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:				
-1 874 125	-4 898 746	Ordinært resultat før skattekostnad	-4 869 529	-1 802 390
3 347	4 017	Ordinære avskrivninger	3 993	3 219
0	0	Endring varebeholdning	0	0
0	-62 345	Endring i kundefordringer	-61 973	0
-132 959	61 072	Endring i leverandørgjeld	60 708	-127 869
654 224	-927 565	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-922 034	629 182
-1 349 513	-5 823 567	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	-5 788 835	-1 297 858
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:				
-24 100	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	-23 178
-1 160 083	-488 101	Utbetaling ved kjøp av Fou-tjenester	-485 190	-1 115 679
-1 184 183	-488 101	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-485 190	-1 138 857
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:				
7 500	0	Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	7 213
0	16 684 072	Innbetaling av egenkapital mv	16 584 565	0
7 500	16 684 072	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	16 584 565	7 213
-2 526 196	10 372 404	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	10 310 540	-2 429 502
-5 855	8 019	Valutakurs-differanse	256 484	-417 100
4 225 655	6 956 748	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	6 666 744	4 475 381
1 693 605	17 337 170	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	17 233 768	1 628 779

Til Styret i Resqunit AS

Stokkamyrveien 22, 4313 Sandnes
Org.nr:982316588 MVAT +4751638500
www.rsmnorge.no

Uttalelse vedrørende forenklet revisorkontroll av delårsregnskap

Innledning

Vi har foretatt en forenklet revisorkontroll av vedlagte konsoliderte balanse for Resqunit AS pr. 30. juni 2021 og tilhørende konsoliderte resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for seksmånedersperioden avsluttet denne dato, og av beskrivelsen av regnskapsprinsipper og andre noter. Resultatregnskapet viser et underskudd for konsernet pr. 30. juni 2021 på NOK 4 898 746 og SEK 4 869 529. Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av delårsregnskapet og at det gir et rettviseende bilde i samsvar med prinsipper som beskrevet i note 1. Vår oppgave er å avgjøre en uttalelse om delårsregnskapet basert på vår forenklete revisorkontroll.

Omfanget av den forenklete revisorkontrollen

Vi har utført vår forenklete revisorkontroll i samsvar med ISRE 2410 *Forenklet revisorkontroll av et delårsregnskap, utført av foretakets valgte revisor*. En forenklet revisorkontroll av delårsregnskapet består i å rette forespørsler, primært til personer med ansvar for økonomi og regnskap, og å gjennomføre analytiske og andre kontrollhandlinger. En forenklet revisorkontroll har et betydelig mindre omfang enn en revisjon utført i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene), og gjør oss følgelig ikke i stand til å oppnå sikkerhet om at vi er blitt oppmerksomme på alle vesentlige forhold som kunne ha blitt avdekket i en revisjon. Vi avgir derfor ikke revisjonsberetning.

Konklusjon

Vi har ved vår forenklete revisorkontroll ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at det vedlagte konsoliderte delårsregnskapet ikke gir et rettviseende bilde av foretakets finansielle stilling per. 30. juni 2021 og for resultatet og kontantstrømmene i seksmånedersperioden, i samsvar med prinsipper som beskrevet i note 1.

Sandnes, 14. september 2021
RSM Norge ASGunnar G. Strøm
Statsautorisert revisor

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."

Gunnar Golin Strøm

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-757583

IP: 195.0.xxx.xxx

2021-09-15 05:14:23 UTC



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>