



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 385 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 30
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Kristian Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 9	3 211 315	3 288 299
Sum kostnader		3 211 315	3 288 299
Driftsresultat		-3 211 315	-3 288 299
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 767	34 118
Annen finansinntekt		7 069 360	3 220 692
Sum finansinntekter		7 103 127	3 254 810
Annen finanskostnad		92 000	
Sum finanskostnader		92 000	
Netto finans		7 011 127	3 254 810
Ordinært resultat før skattekostnad		3 799 812	-33 489
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 799 812	-33 489
Årsresultat		3 799 812	-33 489
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-3 792 152	33 422
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-7 660	67
Sum overføringer og disponeringer		-3 799 812	33 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	174 069 956	138 565 279
Sum finansielle anleggsmidler		174 069 956	138 565 279
Sum anleggsmidler		174 069 956	138 565 279
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			315 000
Sum fordringer			315 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	7 418 627	5 198 342
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 418 627	5 198 342
Sum omløpsmidler		7 418 627	5 513 342
SUM EIENDELER		181 488 583	144 078 621
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	70 000	70 000
Overkurs	7	360 000	360 000
Annen innskutt egenkapital	7	177 284 496	143 641 246
Sum innskutt egenkapital		177 714 496	144 071 246



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 774 087	-25 725
Sum opptjent egenkapital		3 774 087	-25 725
Sum egenkapital		181 488 583	144 045 521
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			33 100
Sum kortsiktig gjeld			33 100
Sum gjeld		0	33 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		181 488 583	144 078 621



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 510457

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 385 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS
Forretningsadresse: Olav Vs gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Kristian Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.07.2021



Organisasjonsnr: 819 385 912
OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 9	3 211 315	3 288 299
Sum kostnader		3 211 315	3 288 299
Driftsresultat		-3 211 315	-3 288 299
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 767	34 118
Annen finansinntekt		7 069 360	3 220 692
Sum finansinntekter		7 103 127	3 254 810
Annen finanskostnad		92 000	
Sum finanskostnader		92 000	
Netto finans		7 011 127	3 254 810
Ordinært resultat før skattekostnad		3 799 812	-33 489
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 799 812	-33 489
Årsresultat		3 799 812	-33 489
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-3 792 152	33 422
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-7 660	67
Sum overføringer og disponeringer		-3 799 812	33 489



Organisasjonsnr: 819 385 912
OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	174 069 956	138 565 279
Sum finansielle anleggsmidler		174 069 956	138 565 279
Sum anleggsmidler		174 069 956	138 565 279
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			315 000
Sum fordringer			315 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	7 418 627	5 198 342
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 418 627	5 198 342
Sum omløpsmidler		7 418 627	5 513 342
SUM EIENDELER		181 488 583	144 078 621
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	70 000	70 000
Overkurs	7	360 000	360 000
Annen innskutt egenkapital	7	177 284 496	143 641 246
Sum innskutt egenkapital		177 714 496	144 071 246
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 774 087	-25 725
Sum opptjent egenkapital		3 774 087	-25 725
Sum egenkapital		181 488 583	144 045 521
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		33 100
Sum kortsiktig gjeld		33 100
Sum gjeld	0	33 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	181 488 583	144 078 621



Organisasjonsnr: 819 385 912
OPTIMUM PRIVATE EQUITY 2017 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	70000.00	1.00	70000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Optimum Alternative Investments AS	70000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	70000.00	100.00%

Note
4

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte.

Note
4

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
4

Ytelser til andre ledende personer



Note

4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40280.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44340.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	84620.00	

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Argentum 2017 IS	60.00%	60.00%	276586638.00	4926794.00

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
Datterselskapet Argentum 2017 IS er unnlatt konsolidert etter unntaksregel for små foretak.

Note

Skattekostnad



Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

Betalbar skatt i balansen



Optimum Private Equity 2017 AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Optimum Private Equity 2017 AS

Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4, 9	<u>3 211 315</u>	<u>3 288 299</u>
Driftsresultat		<u>-3 211 315</u>	<u>-3 288 299</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 103 127	3 254 810
Annen finanskostnad		<u>92 000</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>7 011 127</u>	<u>3 254 810</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 799 812</u>	<u>-33 489</u>
Årsresultat		<u>3 799 812</u>	<u>-33 489</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	7 660	-67
Udekket tap	7	<u>3 792 152</u>	<u>-33 422</u>
Sum disponert		<u>3 799 812</u>	<u>-33 489</u>



Optimum Private Equity 2017 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	<u>174 069 956</u>	<u>138 565 279</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>174 069 956</u>	<u>138 565 279</u>
Sum anleggsmidler		<u>174 069 956</u>	<u>138 565 279</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>0</u>	<u>315 000</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>315 000</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>7 418 627</u>	<u>5 198 342</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 418 627</u>	<u>5 513 342</u>
Sum eiendeler		<u>181 488 583</u>	<u>144 078 621</u>



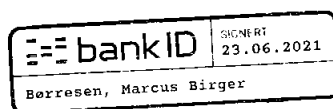
Optimum Private Equity 2017 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	70 000	70 000
Overkurs	7	360 000	360 000
Annen innskutt egenkapital	7	177 284 496	143 641 246
Sum innskutt egenkapital		<u>177 714 496</u>	<u>144 071 246</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	3 774 087	-25 725
Sum opptjent egenkapital		<u>3 774 087</u>	<u>-25 725</u>
Sum egenkapital		<u>181 488 583</u>	<u>144 045 521</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	33 100
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>33 100</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>33 100</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>181 488 583</u>	<u>144 078 621</u>

31. desember 2020

Oslo, 23. juni 2021



Marcus Børresen
Styrets leder



Optimum Private Equity 2017 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme år som det avsettes i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Datterselskap blir ikke konsolidert etter unntaksregel for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Skatter

Skattemessig over-/underskudd fordeles ut til deltakerne etter deres respektive deltakerandel fra det indre selskapet Optimum Private Equity 2017 IS, herunder hovedmannen Optimum Private Equity 2017 AS. Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel i tråd med unntaksregel for små foretak.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Selskapsstruktur, organisering og formål

Optimum Private Equity 2017 IS (Fondet) er organisert som et indre selskap hvor Optimum Private 2017 AS er hovedmann og investorene er stille deltakere. Formålet til fondet er å investere i Argentum 2017 IS (Mottakerfondet).

Regnskapet viser regnskap for Optimum Private Equity 2017 AS (hovedmannen) og Optimum Private Equity 2017 IS. Hovedmannen eier 0,2 % av Optimum Private Equity IS. Andel resultat og andel egenkapital som er tilordnet de stille deltakerne er vist i egne linjer under resultatdisponering og under egenkapitalen.

Note 3 - Bankinnskudd



Optimum Private Equity 2017 AS

Noter til regnskapet for 2020

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd pr 31.12.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2020**

Revisjon	40 280
Bistand skattemelding og regnskap	21 645
Andre tjenester	22 695

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Aksjer i datterselskap/tilknyttet selskap

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Argentum 2017 IS	60%	174 069 956	174 069 956	227 489 115

Investeringen i datterselskapet Argentum 2017 IS er bokført til laveste av kostpris og virkelig verdi. Verdivurdering er basert på verdiestimat fra Argentum per 31.12.2020.

Det er restkommitert NOK 76 344 175 til Argentum 2017 IS per 31.12.2020.

Egenkapital i Argentum 2017 IS er kr 276 586 638 pr 31.12.2020 og resultatet kr 4 926 794 i 2020.



Optimum Private Equity 2017 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag for hovedmann:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	3 799 812	-33 489
Permanente forskjeller	3 269 548	0
Permanente forskjeller	0	3 254 181
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-7 069 360	-3 220 692
Skattemessig underskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	-10 364	-6 509
Årets skattegrunnlag	<u>-10 364</u>	<u>-6 509</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-33 658</u>	<u>-23 294</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-33 658</u>	<u>-23 294</u>

<i>Fordeling av skattekostnad mellom hovedmann og stille deltakere</i>	2020	2019
Resultat før skatt	3 799 812	-33 489
Regnskapsført utbytte	-7 069 360	-3 220 692
Underskudd til fordeling på deltakere fra IS	3 269 608	3 254 288
Fremførbart underskudd hovedmann	-10 424	6 402
Fratrukket hovedmannens andel fra IS	10 364	-6 509

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Note 7 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Stille deltakeres kapital	Annen egenkapital	Stille deltakeres egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	70 000	360 000	143 626 565	23 008	-34 052	144 045 521
Kontantinnskudd	0	0	33 643 251	0	0	33 643 251
Emisjonskostnader	0	0	0	7 660	3 792 152	3 799 812
Egenkapital 31.12.	<u>70 000</u>	<u>360 000</u>	<u>177 269 816</u>	<u>30 668</u>	<u>3 758 100</u>	<u>181 488 584</u>

Uinnkalt kapital i Optimum Private Equity 2017 IS er per 31.12 kr 68 542 316.



Optimum Private Equity 2017 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	70 000	1 kr	70 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Optimum Alternative Investments AS	70 000	100 %	100 %

Alle aksjene har like rettigheter.

Note 9 - Honorar til forvalter

Det er belastet kr 2 925 500 i forvaltningshonorar til Optimum Alternative Investments AS i 2020.

Forvaltningshonoraret utgjør 1 % av kommitert kapital eksklusive hovedmannens Optimum Private Equity 2017 AS' andel på 0,2 % av kommitert kapital.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Optimum Private Equity 2017 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optimum Private Equity 2017 AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 24. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Pemco Dokumentnøkkel: C312K-GLPXL-IFYPB-7MC2B-QT44X-081WWO



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."

Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 88.90.xxx.xxx

2021-06-24 07:33:16Z



Penneo Dokumentnøkkel: C312K-GLPXL-IFYPB-7MC2B-QT44X-081WWO

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>