



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 895 589
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JUNE MØGSTER INVEST AS
Forretningsadresse:	Alfabygget 5392 STOREBØ

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:	Møgster Management AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.06.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 29.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	160 108	115 175
Sum kostnader		160 108	115 175
Driftsresultat		-160 108	-115 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		24 887	42 135
Annen renteinntekt		343 772	743 488
Annen finansinntekt		29 400 000	29 500 001
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7		2 037 177
Sum finansinntekter		29 768 659	32 322 801
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	287	
Annen rentekostnad		196 892	458
Annen finanskostnad		37 487	111 232
Sum finanskostnader		234 666	111 690
Netto finans		29 533 993	32 211 111
Ordinært resultat før skattekostnad		29 373 885	32 095 936
Skattekostnad på ordinært resultat	6		112 194
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 373 885	31 983 742
Årsresultat	8	29 373 885	31 983 742
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 373 885	31 983 742
Totalresultat		29 373 885	31 983 742
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		18 000 000	26 500 000
Avsatt til annen egenkapital		11 373 885	5 483 742
Sum overføringer og disponeringer		29 373 885	31 983 742



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	2	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer	5		407 123 802
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	407 153 802
Sum anleggsmidler		30 000	407 153 802
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	29 420 095	29 544 473
Konsernfordringer	5	407 374 802	924 414
Sum fordringer		436 794 898	30 468 887
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	7		
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	46 535 052	42 471 788
Andre finansielle instrumenter	7		
Sum investeringer	7	46 535 052	42 471 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 705 933	924 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 705 933	924 412
Sum omløpsmidler		485 035 882	73 865 087
SUM EIENDELER		485 065 882	481 018 889



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	969 002	876 630
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		969 002	876 630
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		457 597 603	446 223 717
Sum opptjent egenkapital		457 597 603	446 223 717
Sum egenkapital	8	458 566 605	447 100 347
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 969	61 460
Betalbar skatt	6		112 194
Utbytte	5	18 000 000	26 500 001
Annen kortsiktig gjeld	5	8 459 309	7 244 887
Sum kortsiktig gjeld		26 499 278	33 918 542
Sum gjeld		26 499 278	33 918 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		485 065 882	481 018 889



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 632734

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 895 589
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JUNE MØGSTER INVEST AS
Forretningsadresse: Alfabygget
5392 STOREBØ

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: Møgster Management AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2021

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, 21.08.2021



Organisasjonsnr: 917 895 589
JUNE MØGSTER INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	160 108	115 175
Sum kostnader		160 108	115 175
Driftsresultat		-160 108	-115 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		24 887	42 135
Annen renteinntekt		343 772	743 488
Annen finansinntekt		29 400 000	29 500 001
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 7			2 037 177
Sum finansinntekter		29 768 659	32 322 801
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 7		287	
Annen rentekostnad		196 892	458
Annen finanskostnad		37 487	111 232
Sum finanskostnader		234 666	111 690
Netto finans		29 533 993	32 211 111
Ordinært resultat før skattekostnad		29 373 885	32 095 936
Skattekostnad på ordinært resultat	6		112 194
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 373 885	31 983 742
Årsresultat	8	29 373 885	31 983 742
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 373 885	31 983 742
Totalresultat		29 373 885	31 983 742
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		18 000 000	26 500 000
Avsatt til annen egenkapital		11 373 885	5 483 742
Sum overføringer og disponeringer		29 373 885	31 983 742



Organisasjonsnr: 917 895 589
JUNE MØGSTER INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	2	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer	5		407 123 802
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	407 153 802
Sum anleggsmidler		30 000	407 153 802
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	29 420 095	29 544 473
Konsernfordringer	5	407 374 802	924 414
Sum fordringer		436 794 898	30 468 887
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	7		
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	46 535 052	42 471 788
Andre finansielle instrumenter	7		
Sum investeringer	7	46 535 052	42 471 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 705 933	924 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 705 933	924 412
Sum omløpsmidler		485 035 882	73 865 087
SUM EIENDELER		485 065 882	481 018 889
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	969 002	876 630
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		969 002	876 630
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		457 597 603	446 223 717
Sum opptjent egenkapital		457 597 603	446 223 717
Sum egenkapital	8	458 566 605	447 100 347
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 969	61 460
Betalbar skatt	6		112 194
Utbytte	5	18 000 000	26 500 001
Annen kortsiktig gjeld	5	8 459 309	7 244 887
Sum kortsiktig gjeld		26 499 278	33 918 542
Sum gjeld		26 499 278	33 918 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		485 065 882	481 018 889



Organisasjonsnr: 917 895 589
JUNE MØGSTER INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

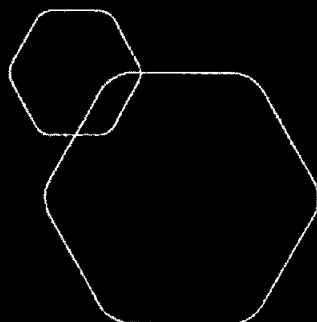
Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

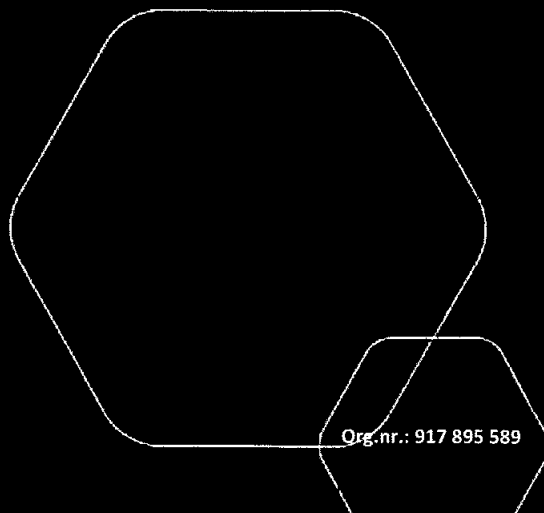


DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011



Årsregnskap 2020 June Møgster Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 895 589



DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011

RESULTATREGNSKAP

JUNE MØGSTER INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	4	160 108	115 175
Sum driftskostnader		160 108	115 175
Driftsresultat		-160 108	-115 175
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		24 887	42 135
Annen renteinntekt		343 772	743 488
Annen finansinntekt		29 400 000	29 500 001
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	7	0	2 037 177
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	287	0
Annen rentekostnad		196 892	458
Annen finanskostnad		37 487	111 232
Resultat av finansposter		29 533 993	32 211 111
Ordinært resultat før skattekostnad		29 373 885	32 095 936
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	112 194
Ordinært resultat		29 373 885	31 983 742
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	29 373 885	31 983 742
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		18 000 000	26 500 000
Avsatt til annen egenkapital		11 373 885	5 483 742
Sum overføringer		29 373 885	31 983 742

JUNE MØGSTER INVEST AS

SIDE 2



DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011

BALANSE

JUNE MØGSTER INVEST AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	2	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer	5	0	407 123 802
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	407 153 802
Sum anleggsmidler		30 000	407 153 802
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	5	29 420 095	29 544 473
Konsernfordringer	5	407 374 802	924 414
Sum fordringer		436 794 898	30 468 887
INVESTERINGER			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	46 535 052	42 471 788
Sum investeringer	7	46 535 052	42 471 788
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 705 933	924 412
Sum omløpsmidler		485 035 882	73 865 087
Sum eiendeler		485 065 882	481 018 889

JUNE MØGSTER INVEST AS

SIDE 3



DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011

BALANSE

JUNE MØGSTER INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	969 002	876 630
Sum innskutt egenkapital		969 002	876 630
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		457 597 603	446 223 717
Sum opptjent egenkapital		457 597 603	446 223 717
Sum egenkapital	8	458 566 605	447 100 347
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		39 969	61 460
Betalbar skatt	6	0	112 194
Utbytte	5	18 000 000	26 500 001
Annen kortsiktig gjeld	5	8 459 309	7 244 887
Sum kortsiktig gjeld		26 499 278	33 918 542
Sum gjeld		26 499 278	33 918 542
Sum egenkapital og gjeld		485 065 882	481 018 889

Storebø, 21.06.2021
Styret i June Møgster Invest AS

DocuSigned by:

June Inger-Lise Drønen Møgster
styreleder

DocuSigned by:

S. Mølingen
Sondre Drønen Mølingen
styremedlem

DocuSigned by:

Eirik Drønen Mølingen
Eirik Drønen Mølingen
styremedlem

DocuSigned by:

Britt Kathrine Drønes
Britt Kathrine Drønes
styremedlem

DocuSigned by:

Hava Drønen Mølingen
Hava Drønen Mølingen
styremedlem

JUNE MØGSTER INVEST AS

SIDE 4



DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

June Møgster Invest AS er et selskap der virksomheten omfatter å eie aksjer i andre selskaper. Selskapet er lokalisert i kommune

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Utbytte

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

AKSJER I ANDRE SELSKAPER (VERDIPAPIRER)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

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.



DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011

Note 2 Aksjer i andre selskaper

<u>Selskapsnavn</u>	<u>antall aksjer</u>	<u>Eierandel%</u>	<u>Balanseført verdi</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat 2020</u>
June Invest II AS	30 000	100%	30 000	209 193	29 477 143
Sum aksjer i andre selskaper			30 000		



DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I JUNE MØGSTER INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	3	9 500,0	28 500
B-aksjer	99	9 500,0	940 500
Sum	102		969 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Eirik Drønen Melingen		30	30	29,4	29,4
Havard Melingen		30	30	29,4	29,4
Sondre Drønen Melingen		30	30	29,4	29,4
June Inger Lise Drønen Møgster	3	9	12	11,8	11,8
Totalt antall aksjer	3	99	102	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
June Inger Lise Drønen Møgster	styreleder	3	9	12
Havard Melingen	styremedlem	0	30	30
Sondre Drønen Melingen	styremedlem	0	30	30
Eirik Drønen Melingen	styremedlem	0	30	30
Totalt antall aksjer		3	99	102

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte. Den daglige drift ivaretas av styrets leder.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 20 756.



DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011

Note 5 Fordringer, gjeld nærstående parter

<i>Betales etter nærmere avtale.</i>	2020	2019
Langsiktig fordring på nærstående selskap June Invest II AS	0	407 123 802
Kortsiktig fordring June Inves II AS (Utbytte)	29 400 000	29 500 000
Kortsiktig fordring på nærstående selskap Jun Invest II AS	407 123 802	0
Kortsiktig fordring Ole Inv II	0	934 530
Kortsiktig fordring JD Møgster	238 345	-10 116
Kortsiktig gjeld Aksionærer	26 459 310	33 726 887



DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	29 373 885	32 095 936
Permanente forskjeller	-29 436 591	-31 585 965
Skattepliktig inntekt	-62 706	509 971
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	112 194
Sum betalbar skatt i balansen	0	112 194

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

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-770 996	-353 665	417 331
Akkumulert fremførbart underskudd	-62 706	0	62 706
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	833 702	353 665	-480 037
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Verdipapirer

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Nordea Kreditt	9 712 590	9 362 887
Nordea Norge Verdi	450 000	510 813
Nordea 2 Emerging Markets Enhandces	1 600 000	1 962 773
Nordea Alpha 15 MA Fund	4 600 000	5 158 654
Nordea Avkastning	450 000	521 897
NRP Eiendom 2018 Invest AS	1 130 600	763 489
Nordea Bank Finland 18/23	1 005 000	847 500
Nordea Bank Finland 18/23	1 005 000	770 000
Aktivias Bedrift 30	7 838 021	8 885 400
Nordea Stabile Aksjer Global	2 652 259	2 939 563



DocuSign Envelope ID: 3C120AD0-FA71-430E-A33F-36ACB82D3011

RC326 Nordea Bank Finland 19/24	1 256 250	381 500
NRP Eiendom 2020 Invest AS	1 275 000	1 088 110
Cubera Private Equity 2020 Invest	375 000	375 000
Nordea Global Opportunity Equity	2 615 220	2 808 183
Nordea Nordic Star	1 400 000	1 468 273
Nordea Liv	8 438 611	8 691 010
SUM	45 803 611	46 535 052

Verdireduksjon 287,-

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	876 630	0	0	446 223 717	447 100 347
Pr 01.01.2020	876 630	0	0	446 223 717	447 100 347
Årets resultat				29 373 885	29 373 885
Utbytte				-18 000 000	-18 000 000
Kontantemisjon	92 372		0		92 372
Pr 31.12.2020	969 002	0	0	457 597 603	458 566 605



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 June Møgster Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for June Møgster Invest 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

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 avvikle 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;

Penneo Dokumentnr: FBXC06-ECYD5-GE612-FWL-B0-LLBDJ-4LONZ



- ▶ 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 bokføringspraksis i Norge.

Bergen, 21. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: FBX06-ECYD5-GE612-FW/BD-L/BDJ-4/LONZ



PEÑÑƏO

Brønnøysundregistrene
Årsregnskap regnskapsåret 2020 for 917895589

Brønnøysundregistrene

Jørn Knutsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 84.214.xxx.xxx

2021-06-21 17:06:45Z

 bankID

Penneo Dokumentnrøktid: FBXQ6-ECYDS-GE6I2-FWLBQJLBDJ-4LONZ

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's 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>

