



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 393 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERSANT FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Økernveien 121
0579 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tomas Haukelidsæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		406 290	136 817
Sum inntekter		406 290	136 817
Kostnader			
Lønnskostnad	1	129 262	139 985
Annen driftskostnad		-630 530	192 569
Sum kostnader		-501 268	332 555
Driftsresultat		907 558	-195 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		17 432 414	
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			3 528
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			8 271
Annen renteinntekt		643 438	110 825
Annen finansinntekt	2	507 567	112 365
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	841	48
Sum finansinntekter		18 584 260	235 036
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	766 490	376 847
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		364 998	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		9 256	
Annen rentekostnad			23 533
Annen finanskostnad	2	915 610	289 049
Sum finanskostnader		2 056 353	689 430
Netto finans		16 527 907	-454 393
Ordinært resultat før skattekostnad		17 435 465	-650 131
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 435 465	-650 131
Årsresultat	4	17 435 465	-650 131



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 435 465	-650 131
Totalresultat		17 435 465	-650 131
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4, 4	850 000	1 000 000
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	16 585 465	-1 650 131
Sum overføringer og disponeringer		17 435 465	-650 131



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	54 900	39 900
Sum varige driftsmidler		54 900	39 900
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	15 000	3 678 805
Investeringer i tilknyttet selskap	6	28 297 997	375 000
Andre langsiktige fordringer	7	1 272 943	11 609 042
Sum finansielle anleggsmidler		29 585 940	15 662 846
Sum anleggsmidler		29 640 840	15 702 746
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	7	17 432 414	
Sum fordringer		17 432 414	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	614 016	952 677
Sum investeringer		614 016	952 677
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 219 940	1 919 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 219 940	1 919 054
Sum omløpsmidler		19 266 370	2 871 731
SUM EIENDELER		48 907 211	18 574 477



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	41 250	41 250
Overkurs	4	91 875	91 875
Sum innskutt egenkapital		133 125	133 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	30 836 699	14 251 233
Sum opptjent egenkapital		30 836 699	14 251 233
Sum egenkapital	4	30 969 824	14 384 358
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		240 419	3 957 436
Sum annen langsiktig gjeld		240 419	3 957 436
Sum langsiktig gjeld		240 419	3 957 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		72 372	85 425
Skyldig offentlige avgifter		13 202	17 273
Kortsiktig konserngjeld	7	17 432 414	
Annen kortsiktig gjeld		178 980	129 984
Sum kortsiktig gjeld		17 696 969	232 683
Sum gjeld		17 937 387	4 190 119
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 907 211	18 574 477



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 593094

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 393 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERSANT FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Økernveien 121
0579 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tomas Haukelidsæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 19.07.2023

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: 916 393 180
VERSANT FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		406 290	136 817
Sum inntekter		406 290	136 817
Kostnader			
Lønnskostnad	1	129 262	139 985
Annen driftskostnad		-630 530	192 569
Sum kostnader		-501 268	332 555
Driftsresultat		907 558	-195 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		17 432 414	
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			3 528
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			8 271
Annen renteinntekt		643 438	110 825
Annen finansinntekt	2	507 567	112 365
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 2		841	48
Sum finansinntekter		18 584 260	235 036
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 2		766 490	376 847
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		364 998	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		9 256	
Annen rentekostnad			23 533
Annen finanskostnad	2	915 610	289 049
Sum finanskostnader		2 056 353	689 430
Netto finans		16 527 907	-454 393
Ordinært resultat før skattekostnad		17 435 465	-650 131
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 435 465	-650 131
Årsresultat	4	17 435 465	-650 131
Årsresultat etter minoritetsinteresser		17 435 465	-650 131



Totalresultat		17 435 465	-650 131
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4, 4	850 000	1 000 000
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	16 585 465	-1 650 131
Sum overføringer og disponeringer		17 435 465	-650 131



Organisasjonsnr: 916 393 180
VERSANT FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

5

54 900

39 900

Sum varige driftsmidler

54 900

39 900

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

15 000

3 678 805

Investeringer i

tilknyttet selskap

6

28 297 997

375 000

Andre langsiktige

fordringer

7

1 272 943

11 609 042

Sum finansielle

anleggsmidler

29 585 940

15 662 846

Sum anleggsmidler

29 640 840

15 702 746

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer

7

17 432 414

Sum fordringer

17 432 414

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

2

614 016

952 677

Sum investeringer

614 016

952 677

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

1 219 940

1 919 054

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 219 940

1 919 054

Sum omløpsmidler

19 266 370

2 871 731

SUM EIENDELER

48 907 211

18 574 477

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4, 8

41 250

41 250



Overkurs	4	91 875	91 875
Sum innskutt egenkapital		133 125	133 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	30 836 699	14 251 233
Sum opptjent egenkapital		30 836 699	14 251 233
Sum egenkapital	4	30 969 824	14 384 358
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		240 419	3 957 436
Sum annen langsiktig gjeld		240 419	3 957 436
Sum langsiktig gjeld		240 419	3 957 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		72 372	85 425
Skyldig offentlige avgifter		13 202	17 273
Kortsiktig konserngjeld	7	17 432 414	
Annen kortsiktig gjeld		178 980	129 984
Sum kortsiktig gjeld		17 696 969	232 683
Sum gjeld		17 937 387	4 190 119
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 907 211	18 574 477



Organisasjonsnr: 916 393 180
VERSANT FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
------------------------------------------	--------------	------------------

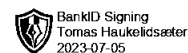
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<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>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

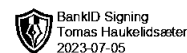


Årsregnskap 2022

Versant Forvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 916 393 180



BankID Signing
Tomas Haukelidsæter
2023-07-05

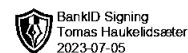
Resultatregnskap

Versant Forvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		406 290	136 817
Sum driftsinntekter		406 290	136 817
Lønnskostnad	1	129 262	139 985
Annen driftskostnad		-630 530	192 569
Sum driftskostnader		-501 268	332 555
Driftsresultat		907 558	-195 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		17 432 414	0
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	3 528
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	8 271
Annen renteinntekt		643 438	110 825
Annen finansinntekt	2	507 567	112 365
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	841	48
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	766 490	376 847
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		364 998	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		9 256	0
Annen rentekostnad		0	23 533
Annen finanskostnad	2	915 610	289 049
Resultat av finansposter		16 527 907	-454 393
Resultat før skattekostnad		17 435 465	-650 131
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		17 435 465	-650 131
Årsresultat	4	17 435 465	-650 131
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	50 000	0
Tilleggsutbytte	4	800 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	16 585 465	-1 650 131
Sum overføringer		17 435 465	-650 131

Versant Forvaltning AS

Side 2



BankID Signing
Tomas Haukelidsæter
2023-07-05

Balanse

Versant Forvaltning AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	54 900	39 900
Sum varige driftsmidler		54 900	39 900
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	15 000	3 678 805
Investeringer i tilknyttet selskap	6	28 297 997	375 000
Andre langsiktige fordringer	7	1 272 943	11 609 042
Sum finansielle anleggsmidler		29 585 940	15 662 846
Sum anleggsmidler		29 640 840	15 702 746
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	7	17 432 414	0
Sum fordringer		17 432 414	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	614 016	952 677
Sum investeringer		614 016	952 677
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 219 940	1 919 054
Sum omløpsmidler		19 266 370	2 871 731
Sum eiendeler		48 907 211	18 574 477

Versant Forvaltning AS

Side 3



Balanse

Versant Forvaltning AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	41 250	41 250
Overkurs	4	91 875	91 875
Sum innskutt egenkapital		133 125	133 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	30 836 699	14 251 233
Sum opptjent egenkapital		30 836 699	14 251 233
Sum egenkapital	4	30 969 824	14 384 358
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		240 419	3 957 436
Sum annen langsiktig gjeld		240 419	3 957 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		72 372	85 425
Skyldig offentlige avgifter		13 202	17 273
Konserngjeld	7	17 432 414	0
Annen kortsiktig gjeld		178 980	129 984
Sum kortsiktig gjeld		17 696 969	232 683
Sum gjeld		17 937 387	4 190 119
Sum egenkapital og gjeld		48 907 211	18 574 477

05.07.2023

Styret i Versant Forvaltning AS

Tomas Haukelidsæter
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Aksjeinvesteringer

Aksjeinvesteringer klassifisert som anleggsmidler 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 forventes 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 fra aksjeinvesteringer er inntektsført samme år som det er utbetalt. Overstiger utbytte andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

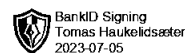
Fordringer

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. Innkommet av tidligere nedskrevne fordringer reduserer annen driftskostnad.

Note 1 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	113 288	122 687
Arbeidsgiveravgift	15 974	17 299
Sum	129 262	139 985

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



BankID Signing
Tomas Haukelidsæter
2023-07-05

Note 2 Markedsbaserte verdipapirer

	Markeds verdi	Balanseført verdi
Omløpsmidler	614 016	614 016

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	17 435 465	-650 131
Permanente forskjeller	-15 802 144	588 455
Endring i midlertidige forskjeller	-932 524	-5 421
Anvendelse av fremførbart underskudd	-700 797	0
Skattepliktig inntekt	0	-67 097

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Fordringer	0	-938 140	-938 140
Gevinst – og tapskonto	22 463	28 079	5 616
Sum	22 463	-910 061	-932 524

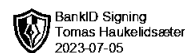
Akkumulert fremførbart underskudd	-631 424	-1 332 222	-700 797
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	608 961	2 242 282	1 633 321

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	41 250	91 875	14 251 233	14 384 358
Årets resultat			17 435 465	17 435 465
Tilleggsutbytte			-800 000	-800 000
Utbytte			-50 000	-50 000
Pr 31.12.2022	41 250	91 875	30 836 699	30 969 824



BankID Signing
Tomas Haukelidsæter
2023-07-05

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	39 900	39 900
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	15 000	15 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	54 900	54 900
= Bokført verdi 31.12.22	54 900	54 900

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Kaffe Norge Holding Ii AS	OSLO	36,0%	28 297 995	28 297 995
Rørestrandsveien Utvikling AS	HORTEN	50,0%	15 000	1
Smak Av Horten AS	HORTEN	50,0%	350 000	1
Verita Invest AS	HORTEN	100,0%	15 000	15 000
Sum			28 677 995	28 312 997

Note 7 Mellomværende med nærstående

	2022	2021
Fordringer		
Lån til tilknyttede selskaper	1 166 612	9 387 322
Fordring utbytte Verita Invest AS	17 432 414	0
Sum	18 599 026	9 387 322
Gjeld		
Gjeld til Verita Invest AS	17 482 414	0
Sum	17 482 414	0

Note 8 Aksjonærer

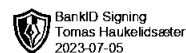
Aksjekapitalen i Versant Forvaltning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	41,3	41 250
Sum	1 000		41 250

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tomas Haukelidsæter	1 000	100,0	100,0



Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tomas Haukelidsæter	styreleder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
P.O. Box 150
N-3201 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Versant Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Versant Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 internkontroll 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 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: LOSEN-VOKEW-B6J6L-OEXA7-WCDIB-CG58T



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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.
- evaluerer 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sandefjord, 5. juli 2023
KPMG AS

Lars Egill Olavesen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: L05EN-V0KEW-B6J6L-OEXA7-WCDIB-CG58T



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."

Lars Egill Olavesen

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-2658469

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-07-05 12:36:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LO5EN-V0KEW-B6J6L-OEXA7-WCDIB-CG58T

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/validator>