



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 474 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SORIAK AS
Forretningsadresse: Mørkasselveien 47
3077 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Øyvind Trønsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 14.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	8	3 825 898	311 312
Sum inntekter		3 825 898	311 312
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	286 150	269 033
Sum kostnader		286 150	269 033
Driftsresultat		3 539 748	42 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	6	475 688	1 069 624
Sum finansinntekter		475 688	1 069 624
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	3 533 929	29 014 260
Annen finanskostnad		327	406
Sum finanskostnader		3 534 256	29 014 666
Netto finans		-3 058 568	-27 945 042
Ordinært resultat før skattekostnad		481 180	-27 902 763
Skattekostnad på ordinært resultat	5	164 066	215 089
Ordinært resultat etter skattekostnad		317 114	-28 117 852
Årsresultat		317 114	-28 117 852
Overføringer og disponeringer			
Overføringer overkurs	3		-14 209 755
Overføringer annen egenkapital	3	317 114	-13 908 097
Sum overføringer og disponeringer		317 114	-28 117 852



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	12 393 276	10 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 393 276	10 000 000
Sum anleggsmidler		12 393 276	10 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	9 038	13 614
Sum fordringer		9 038	13 614
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	903 182	13 883 187
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7		4 172 118
Andeler i deltakerlignende selskaper	7	457 315	641 107
Sum investeringer		1 360 497	18 696 412
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 765 139	298 732
Sum omløpsmidler		9 134 674	19 008 758
SUM EIENDELER		21 527 950	29 008 758
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	506 400	506 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Beholdning av egne aksjer	2, 3	-196 584	
Overkurs	3	20 713 706	28 217 122
Sum innskutt egenkapital		21 023 522	28 723 522
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	317 115	
Sum opptjent egenkapital		317 115	
Sum egenkapital		21 340 637	28 723 522
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 881	7 391
Betalbar skatt	5	164 066	215 089
Annen kortsiktig gjeld		21 366	62 756
Sum kortsiktig gjeld		187 313	285 236
Sum gjeld		187 313	285 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 527 950	29 008 758



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 736739

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 474 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SORIAK AS
Forretningsadresse: Mørkasselveien 47
3077 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Øyvind Trønsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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 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, 25.09.2021

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: 916 474 938
SORIAK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	8	3 825 898	311 312
Sum inntekter		3 825 898	311 312
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	286 150	269 033
Sum kostnader		286 150	269 033
Driftsresultat		3 539 748	42 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	6	475 688	1 069 624
Sum finansinntekter		475 688	1 069 624
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	3 533 929	29 014 260
Annen finanskostnad		327	406
Sum finanskostnader		3 534 256	29 014 666
Netto finans		-3 058 568	-27 945 042
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	164 066	215 089
Ordinært resultat etter skattekostnad		317 114	-28 117 852
Årsresultat		317 114	-28 117 852
Overføringer og disponeringer			
Overføringer overkurs	3		-14 209 755
Overføringer annen egenkapital	3	317 114	-13 908 097
Sum overføringer og disponeringer		317 114	-28 117 852



Organisasjonsnr: 916 474 938
SORIAK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet
selskap og felles
kontrollert virksomhet 6 12 393 276 10 000 000
**Sum finansielle
anleggsmidler 12 393 276 10 000 000**

Sum anleggsmidler 12 393 276 10 000 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 4 9 038 13 614
Sum fordringer 9 038 13 614

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 7 903 182 13 883 187
Obligasjoner og
pengemarkedsfond 7 4 172 118
Andeler i
deltakerlignende selskaper 7 457 315 641 107
Sum investeringer 1 360 497 18 696 412

Bankinnskudd, kontanter og lignende

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 7 765 139 298 732**

Sum omløpsmidler 9 134 674 19 008 758

SUM EIENDELER 21 527 950 29 008 758

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 3 506 400 506 400
Beholdning av egne aksjer 2, 3 -196 584
Overkurs 3 20 713 706 28 217 122
Sum innskutt egenkapital 21 023 522 28 723 522

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	3	317 115	
Sum opptjent egenkapital		317 115	
Sum egenkapital		21 340 637	28 723 522
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 881	7 391
Betalbar skatt	5	164 066	215 089
Annen kortsiktig gjeld		21 366	62 756
Sum kortsiktig gjeld		187 313	285 236
Sum gjeld		187 313	285 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 527 950	29 008 758



Organisasjonsnr: 916 474 938
SORIAK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
B-aksjer	90000.00	5.06	455760.00
A-aksjer	10000.00	5.06	50640.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Soriak AS	38820.00	38.82%	A-aksjer B-aksjer
Ingvild Synnøve Snow	34900.00	34.90%	A-aksjer B-aksjer
Kari Edskerud - Trønsdal	16630.00	16.63%	A-aksjer B-aksjer
Wayne Gideon Snow	1930.00	1.93%	A-aksjer B-aksjer
Elisabeth Brooke Jacques	1930.00	1.93%	A-aksjer B-aksjer
Ethan Paul Quinten Snow	1930.00	1.93%	A-aksjer B-aksjer
Kristian Lee Snow	1930.00	1.93%	A-aksjer B-aksjer
Samuel Alexander Snow	1930.00	1.93%	A-aksjer B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100000.00	100.00%

Selskapet har ervervet egne aksjer i strid med asl § 9-4. Egne aksjer er slettet i Brønnøysund 2. august 2021.

Note
4

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til medlemmer av styret eller andre.

Note

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

Ytelser til daglig leder



Soriak AS

Org.nr: 916 474 938

Årsrapport for 2020

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

Revisjonsberetning



Soriak AS

Org.nr: 916 474 938

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	8	<u>3 825 898</u>	<u>311 312</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	<u>286 150</u>	<u>269 033</u>
Driftsresultat		<u>3 539 748</u>	<u>42 279</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	6	475 688	1 069 624
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	3 533 929	29 014 260
Annen finanskostnad		<u>327</u>	<u>406</u>
Netto finansposter		<u>-3 058 568</u>	<u>-27 945 042</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>481 180</u>	<u>-27 902 763</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>164 066</u>	<u>215 089</u>
Årsresultat		<u>317 114</u>	<u>-28 117 852</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer overkurs	3	0	-14 209 755
Overføringer annen egenkapital	3	<u>317 114</u>	<u>-13 908 097</u>
Sum disponert		<u>317 114</u>	<u>-28 117 852</u>

Side 2



Soriak AS

Org.nr: 916 474 938

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til nærstående selskap	6	12 393 276	10 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 393 276	10 000 000
Sum anleggsmidler		12 393 276	10 000 000
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	4	9 038	13 614
Sum fordringer		9 038	13 614
<i>Investeringer</i>			
Aksjer og aksjefond	7	903 182	13 883 187
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7	0	4 172 118
Andeler i deltakerlignende selskaper	7	457 315	641 107
Sum investeringer		1 360 497	18 696 412
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 765 139	298 732
Sum omløpsmidler		9 134 674	19 008 758
Sum eiendeler		21 527 950	29 008 758



Soriak AS

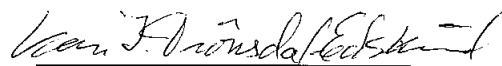
Org.nr: 916 474 938

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	506 400	506 400
Egne aksjer	2, 3	-196 584	0
Overkurs	3	20 713 706	28 217 122
Sum innskutt egenkapital		<u>21 023 522</u>	<u>28 723 522</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	<u>317 115</u>	<u>0</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>317 115</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>21 340 637</u>	<u>28 723 522</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 881	7 391
Betalbar skatt	5	164 066	215 089
Annen kortsiktig gjeld		<u>21 366</u>	<u>62 756</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>187 313</u>	<u>285 236</u>
Sum gjeld		<u>187 313</u>	<u>285 236</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>21 527 950</u>	<u>29 008 758</u>

Sande i Vestfold, 31. august 2021


Øyvind Trønsdal
Styremedlem


Kari Ingeborg Edskerud-Trønsdal
Styrets leder



Soriak AS

Org.nr: 916 474 938

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn til risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Soriak AS

Org.nr: 916 474 938

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
B-aksjer	90 000	5,064	455 760
A-aksjer	10 000	5,064	50 640
Sum	100 000		506 400

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12: (B-aksjer har ikke stemmerett)

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel
Soriak AS	882	37 938	38,82 %
Ingvild Synnøve Snow	490	34 410	34,90 %
Kari Edskerud - Trønsdal, Styrets leder	7 663	8 967	16,63 %
Wayne Gideon Snow	193	1 737	1,93 %
Elisabeth Brooke Jacques	193	1 737	1,93 %
Ethan Paul Quinten Snow	193	1 737	1,93 %
Kristian Lee Snow	193	1 737	1,93 %
Samuel Alexander Snow	193	1 737	1,93 %
Sum	10 000	90 000	100,00 %

Selskapet har ervervet egne aksjer i strid med asl § 9-4. Egne aksjer er slettet i Brønnøysund 2. august 2021.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	506 400	0	28 217 122	0	28 723 522
Årsresultat	0	0	0	317 114	317 114
Kjøp av egne aksjer	0	-196 584	-7 503 416	0	-7 700 000
Egenkapital 31.12.2020	506 400	-196 584	20 713 706	317 114	21 340 636

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

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til medlemmer av styret eller andre.

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

Det er ikke ytt lån eller stilt sikkerhet til fordel for aksjonærer, medlemmer av styret eller nærstående. Styremedlem Øyvind Trønsdal har mellomværende med selskapet pålydende kroner 1 068 pr 31.12.20. Mellomværendet er ikke renteberegnet.



Soriak AS

Org.nr: 916 474 938

Noter til regnskapet for 2020

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020	2019
Revisjon	30 000	41 875
Andre tjenester	9 375	0

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2020	2019
Betalbar skatt	164 066	215 089
Årets totale skattekostnad	164 066	215 089

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	481 180	-27 902 763
Permanente forskjeller	327	1 509
Nedskrivning langsiktige fordringer kostnadsført i året	3 533 929	29 014 260
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	47 144	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	554 533	187 649
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	3 138	1 275
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-104 588	-42 497
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-3 768 453	-268 815
Endring i midlertidige forskjeller	-1 454	-12 941
Årets skattegrunnlag	745 756	977 677
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	164 066	215 089

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2020	2019
Langsiktige fordringer og gjeld i valuta	8 528	7 074
Sum	8 528	7 074
Resultatforskjeller på andeler i selskap med deltakerfastsetting	-171 203	-230 710
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-162 675	-223 636
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-35 788	-49 200

Selskapet har valgt å ikke bokføre netto utsatt skattefordel.



Soriak AS

Org.nr: 916 474 938

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Nærstående parter

Selskapet har ytt lån til selskapene Kairos Vision and Media AS og GRT Production LTD eiet av selskapets aksjonærer. Saldo inkludert opptjente renter og valutajustering er pr 31.12.20 kroner 39 548 189. Inntektsførte renter på lånene i 2020 er kroner 372 475. Det er ikke stillet betryggende sikkerhet for lånene, jfr asl § 8-7.

Det er knyttet vesentlig usikkerhet til tilbakebetalingsevnen til låntakerne, og det er foretatt nedskrivning av fordringene til antatt virkelig verdi på kroner 7 000 000. Årets nedskrivning utgjør kroner 3 533 929.

Selskapet har ytt lån til selskapet Healing Hearts Ministries AS som er eiet av selskapets aksjonærer. Saldo inkludert kapitaliserte renter utgjør pr 31.12.20 kroner 5 393 276. Inntektsførte renter i 2020 er kroner 93 276. Som sikkerhet er det tatt pant i låntakers faste eiendom med panteobligasjon stor kroner 9 800 000.

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Omløpsaksjer og aksjefond	903 182	903 182	952 704
Andeler i deltakerliknende selskaper	457 315	457 315	1 000 278
Sum	<u>1 360 497</u>	<u>1 360 497</u>	<u>1 952 982</u>

Note 8 - Poster som er slått sammen i regnskapet

	2020	2019
<i>Positiv/negativ avkastning finansinvesteringer består av:</i>		
Mottatt utbytte/renter obligasjoner og pengemarkedsfond	104 588	42 497
Realisert gevinst/tap finansinvesteringer	<u>3 721 310</u>	<u>268 815</u>
Sum	<u>3 825 898</u>	<u>311 312</u>



ENTER REVISJON

Til generalforsamlingen i
Soriak AS

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1, 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A, 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgård
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Soriak AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 317 114 . Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 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.



**ENTER
REVISJON**

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 39 014 260 til nærstående part. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapet har ervervet egne aksjer i strid med reglene i asl § 9-4. Egne aksjer er registrert slettet i Brønnøysund 2. august 2021.

Tønsberg, 31. august 2021

Enter Revisjon AS

Raymond Mørnerty
Statsautorisert revisor