



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 883 073 282  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DAKA INVEST AS  
Forretningsadresse: Blåkollveien 28  
3173 VEAR

### 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: Dag Kaalsaa  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

### 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, 22.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		78 000	72 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>78 000</b>	<b>72 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	30 208	31 406
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 208</b>	<b>31 406</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>47 792</b>	<b>40 594</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 778	17 629
Annen finansinntekt	3	2 067 800	2 325 500
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 079 578</b>	<b>2 343 129</b>
Annen rentekostnad			3
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>3</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 079 578</b>	<b>2 343 126</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 127 370</b>	<b>2 383 720</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	26 752	24 937
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 900 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital		200 618	1 358 783
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	5 834 000	5 834 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		125 000
Investeringer i andre selskap	3	7 016 899	5 705 496
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 850 899</b>	<b>11 664 496</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 850 899</b>	<b>11 664 496</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		52 500	30 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>52 500</b>	<b>30 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 348 085	2 450 679
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 348 085</b>	<b>2 450 679</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 400 585</b>	<b>2 480 679</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 251 483</b>	<b>14 145 175</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	2 200 000	2 200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 200 000</b>	<b>2 200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital	6	11 114 556	10 913 938
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 114 556</b>	<b>10 913 938</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 314 556</b>	<b>13 113 938</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			750
Betalbar skatt	2	26 752	24 937
Skyldig offentlige avgifter		10 175	5 550
Utbytte		1 900 000	1 000 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 936 927</b>	<b>1 031 237</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 936 927</b>	<b>1 031 237</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 251 483</b>	<b>14 145 175</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 445768

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 883 073 282  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DAKA INVEST AS  
Forretningsadresse: Blåkollveien 28  
3173 VEAR

#### 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: Dag Kaalsaas  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

#### 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, 05.07.2021

---

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: 883 073 282  
DAKA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		78 000	72 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>78 000</b>	<b>72 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	30 208	31 406
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 208</b>	<b>31 406</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>47 792</b>	<b>40 594</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 778	17 629
Annen finansinntekt	3	2 067 800	2 325 500
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 079 578</b>	<b>2 343 129</b>
Annen rentekostnad			3
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>3</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 079 578</b>	<b>2 343 126</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	26 752	24 937
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 900 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital		200 618	1 358 783
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>



Organisasjonsnr: 883 073 282  
DAKA INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3	5 834 000	5 834 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		125 000
Investeringer i andre selskap	3	7 016 899	5 705 496
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 850 899</b>	<b>11 664 496</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 850 899</b>	<b>11 664 496</b>

#### Omløpsmidler Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		52 500	30 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>52 500</b>	<b>30 000</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	2 348 085	2 450 679
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 348 085</b>	<b>2 450 679</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 400 585</b>	<b>2 480 679</b>

**SUM EIENDELER** 15 251 483 14 145 175

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	2 200 000	2 200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 200 000</b>	<b>2 200 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	11 114 556	10 913 938
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 114 556</b>	<b>10 913 938</b>

**Sum egenkapital** 13 314 556 13 113 938



<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		750
Betalbar skatt	2 26 752	24 937
Skyldig offentlige avgifter	10 175	5 550
Utbytte	1 900 000	1 000 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 936 927</b>	<b>1 031 237</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 936 927</b>	<b>1 031 237</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>15 251 483</b>	<b>14 145 175</b>



Organisasjonsnr: 883 073 282  
DAKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2200.00	1000.00	2200000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dag Kaalsaas	2200.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	2200.00	100.00%

Note

**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

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

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>
Jarlsberg Hestesport AS	50.00%	50.00%	2611720.00	185961.00



**Årsregnskap 2020  
for  
Daka Invest AS**

**Foretaksnr. 883073282**

**Utarbeidet av:**

Regnskapskontoret Stokke AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Postboks 60  
3161 STOKKE  
Regnskapsførernummer 997746848



Daka Invest AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		78 000	72 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>78 000</b>	<b>72 000</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	1	30 208	31 406
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>30 208</b>	<b>31 406</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>47 792</b>	<b>40 594</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		11 778	17 629
Annen finansinntekt	3	2 067 800	2 325 500
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 079 578</b>	<b>2 343 129</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		0	3
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>3</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>2 079 578</b>	<b>2 343 126</b>
<b>ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>2 127 370</b>	<b>2 383 720</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	26 752	24 937
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		1 900 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital		200 618	1 358 783
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>2 100 618</b>	<b>2 358 783</b>



## Daka Invest AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	5 834 000	5 834 000
Lån til tilknyttet selskap	3	0	125 000
Investeringer i andre selskap	3	7 016 899	5 705 496
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 850 899</b>	<b>11 664 496</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		52 500	30 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 348 085	2 450 679
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 400 585</b>	<b>2 480 679</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 251 483</b>	<b>14 145 175</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	2 200 000	2 200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 200 000</b>	<b>2 200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	11 114 556	10 913 938
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 114 556</b>	<b>10 913 938</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 314 556</b>	<b>13 113 938</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	750
Betalbar skatt	2	26 752	24 937
Skyldig offentlige avgifter		10 175	5 550
Utbytte		1 900 000	1 000 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 936 927</b>	<b>1 031 237</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 251 483</b>	<b>14 145 175</b>

Tønsberg, 16. juni 2021.

---

Dag Kaalsaa  
Styrets formann



Daka Invest AS

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved slaget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen 22 % på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer på balansedagen mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

### Pensjonsordning

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Noter for Daka Invest AS

Organisasjonsnr. 883073282



Daka Invest AS

## Noter 2020



Daka Invest AS

## Noter 2020

### Note 1 - Ansatte, godtgjørelser til revisor m.v.

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller ytelser til styret i 2020.

Revisjonshonorar, eks mva, som består av:

Revisjon eks. mva	13 888
Andre tjenester	0
Sum	13 888

### Note 2 - Skattekostnad

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 127 370
+ Permanente og andre forskjeller	-2 005 770
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
<b>= Inntekt</b>	<b>121 600</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	26 752
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>26 752</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>26 752</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	26 752
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>26 752</b>

Det eksisterer ingen midlertidige forskjeller pr. 31.12.2020.

### Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper og andre selskaper:

Noter for Daka Invest AS

Organisasjonsnr. 883073282



## Daka Invest AS

### Noter 2020

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Andreas Andresen AS, Tønsberg	32,67 %	38,29 %	7 573 962	20 413 119
Jarlsberg Hestesport AS, Tønsberg	50,00 %	50,00 %	185 961	2 611 720
Kaalsaas Eiendom AS A, Tønsberg	32,67 %	38,29 %	10 631 863	49 381 130
Fredrikstad Kontorbygg Holding AS, Oslo	3,00 %	3,00 %	826 325	60 785 899
Horsens Logistics Denmark 2 AS, Oslo	1,00 %	1,00 %	3 735 971	104 927 037
Molde Eiendomsinvest AS, Oslo	1,00 %	1,00 %	38 131 499	158 231 436
Wilberg Atrium Holding AS, Oslo	1,00 %	1,00 %	10 427 172	71 194 276
Trucklog AS, Oslo	1,00 %	1,00 %	1 643 224	122 515 451
Randers Invest Denmark AS, Oslo	1,00 %	1,00 %	0	0

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Selskapet har i regnskapsåret inntektsført avsatt utbytte foregående år i tilknyttet selskap. Totalt inntektsført utbytte er kr 2 067 800 og er fra henholdsvis Kaalsaas Eiendom AS med kr. 980 000 og Andreas Andresen AS kr. 1 087 800.

#### Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd pr 31.12.

#### Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 2 200 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 2 200 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets har en aksjeeier

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Dag Kaalsaas	2 200



Daka Invest AS

## Noter 2020

### Note 6 - Annen egenkapital / Hendelser etter balansedagen

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 200 000	10 913 938	13 113 938
Tilført fra årsresultat		200 618	200 618
<b>Pr 31.12.</b>	<b>2 200 000</b>	<b>11 114 556</b>	<b>13 314 556</b>

Tilført fra årsresultat er vist netto. Det vises til årsregnskapet for ytterligere spesifisering.

#### Hendelser etter balansedagen:

Utbruddet av Covid19 og myndighetenes tiltak for å begrense smitten har ikke påvirket driften i selskapet i vesentlig grad.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Åslyveien 21, NO-3170 Sem  
Postboks 2427, NO-3104 Tønsberg

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

Fax:  
www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Daka Invest AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Daka 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

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 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;



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.

Tønsberg, 16. juni 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Kai-Henning Olsen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: CTMZU-107BS-EGC5G-003FE-67HN0-PR75B



# 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."

## Kai-Henning Olsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1632095

IP: 51.174.xxx.xxx

2021-06-16 12:49:23Z



Penneo Dokumentnøkkel: CTMZU-107BS-EGC5G-003FE-67HN0-PB75B

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>