



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 476 424
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIKI TRAVEL AS
Forretningsadresse: Kjørbokollen 30
1337 SANDVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2019 - 31.07.2020

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: UNIC REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.10.2020

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, 06.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	64 957 056	124 840 085
Sum inntekter		64 957 056	124 840 085
Kostnader			
Varekostnad	1	41 971 746	111 778 236
Lønnskostnad	2	8 923 762	9 342 982
Avskrivning på driftsmidler	3		8 963
Annen driftskostnad	2	1 335 533	1 910 537
Sum kostnader		52 231 040	123 040 718
Driftsresultat		12 726 016	1 799 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 496	5 134
Annen finansinntekt	4	2 963 486	5 329 180
Sum finansinntekter		2 969 982	5 334 314
Annen rentekostnad		6 349	1 813
Annen finanskostnad		8 939	
Sum finanskostnader		15 288	1 813
Netto finans		2 954 694	5 332 501
Ordinært resultat før skattekostnad		15 680 710	7 131 869
Skattekostnad	5	3 468 660	1 570 628
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 212 050	5 561 241
Årsresultat		12 212 050	5 561 241
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 212 050	5 561 241
Totalresultat		12 212 050	5 561 241
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital		12 212 050	5 561 241
Sum overføringer og disponeringer		12 212 050	5 561 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		22 416
Sum immaterielle eiendeler			22 416
Inventar og annet driftsløsøre	3		
Sum anleggsmidler		0	22 416
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	66 700	18 662 858
Andre kortsiktige fordringer	8	472 031	272 478
Fordring offentlig avgifter		73 881	89 458
Sum fordringer		612 612	19 024 794
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	6	33 396 465	27 675 603
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 396 465	27 675 603
Sum omløpsmidler		34 009 077	46 700 397
SUM EIENDELER		34 009 077	46 722 813
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 783 544	14 571 494



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		26 783 544	14 571 494
Sum egenkapital	9, 10	26 983 544	14 771 494
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 319	8 555 003
Betalbar skatt	5	4 790 520	1 856 562
Skyldige offentlige avgifter		612 572	219 735
Annen kortsiktig gjeld		1 515 122	21 320 019
Sum kortsiktig gjeld		7 025 533	31 951 319
Sum gjeld		7 025 533	31 951 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 009 077	46 722 813



Årsregnskap

2019-2020

Miki Travel AS

Org.nr.: 968 476 424

**Miki Travel AS****Resultatregnskap 01.08-31.07**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	<u>64 957 056</u>	<u>124 840 085</u>
Sum driftsinntekter		<u>64 957 056</u>	<u>124 840 085</u>
Varekostnad	1	41 971 746	111 778 236
Lønnskostnad	2	8 923 762	9 342 982
Avskrivning på driftsmidler	3	0	8 963
Annen driftskostnad	2	<u>1 335 533</u>	<u>1 910 537</u>
Sum driftskostnader		<u>52 231 040</u>	<u>123 040 718</u>
Driftsresultat		12 726 016	1 799 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		6 496	5 134
Annen finansinntekt	4	2 963 486	5 329 180
Rentekostnader		6 349	1 813
Annen finanskostnad		<u>8 939</u>	<u>0</u>
Resultat av finansposter		<u>2 954 694</u>	<u>5 332 501</u>
Resultat før skattekostnad		15 680 710	7 131 869
Skattekostnad	5	3 468 660	1 570 628
Årets resultat		<u>12 212 050</u>	<u>5 561 241</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		<u>12 212 050</u>	<u>5 561 241</u>
Sum overføringer		<u>12 212 050</u>	<u>5 561 241</u>



Miki Travel AS

Balanse pr. 31. juli

Eiendeler	Note	2020	2019
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	0	22 416
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>22 416</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>22 416</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	66 700	18 662 858
Andre kortsiktige fordringer	8	472 031	272 478
Fordring offentlig avgifter		73 881	89 458
Sum fordringer		<u>612 612</u>	<u>19 024 794</u>
Bankinnskudd og kontanter	6	33 396 465	27 675 603
Sum omløpsmidler		<u>34 009 077</u>	<u>46 700 397</u>
Sum eiendeler		<u>34 009 077</u>	<u>46 722 813</u>

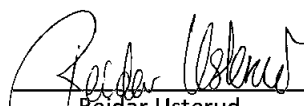


Miki Travel AS

Balanse pr. 31. juli

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>26 783 544</u>	<u>14 571 494</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>26 783 544</u>	<u>14 571 494</u>
Sum egenkapital	9, 10	<u>26 983 544</u>	<u>14 771 494</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 319	8 555 003
Betalbar skatt	5	4 790 520	1 856 562
Skyldige offentlige avgifter		612 572	219 735
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 515 122</u>	<u>21 320 019</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 025 533</u>	<u>31 951 319</u>
Sum gjeld		<u>7 025 533</u>	<u>31 951 319</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>34 009 077</u>	<u>46 722 813</u>

Sandvika, 21.10.2020


Reidar Usterud
styreleder/daglig leder



Miki Travel AS

Noter til årsregnskapet for 2019 - 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har avvikende regnskapsår med rapportering fra 01.08. til 31.07.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.

Valuta

Bankinnskudd, kortsiktige fordringer og gjeld i valuta er omregnet til kurs per 31.07. Konsernminternt salg og kjøp omregnes til faste valutakurser gitt av konsernet.



Miki Travel AS

Noter til årsregnskapet for 2019 - 2020

Note 1 - Salgsinntekter og varekostnader konsernselskaper

Selskapet selger i hovedsak sine tjenester til andre konsernselskaper som er salgsselskaper i det Asiatiske marked. Salgsinntekter og varekostnader til konsernselskaper utgjør:

	2019/2020	2018/2019
Salgsinntekt	63 919 522	124 409 342
varekostnad	25 113	243 028

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 682 840	6 253 063
Arbeidsgiveravgift	851 739	928 182
Pensjonskostnader	344 813	316 950
Andre ytelser	2 044 369	1 844 786
Sum	8 923 762	9 342 982

Gjennomsnittlig antall årsverk: 23

Ytelser til daglig leder	2020	2019
Lønn*)	1 292 718	1 239 632
Annen godtgjørelse	5 569	5 507
Sum	1 298 287	1 245 139

*) Daglig leder har i tillegg fakturert for tjenester i henhold til avtale med konsernet i regnskapsåret 2019-2020 kr 202 080.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene.

Kostnadsført honorar revisor	2020	2019
Revisjon	111 000	95 000
Regnskap og ligningspapirer	15 000	10 000

Beløpene er ekskl. mva



Miki Travel AS

Noter til årsregnskapet for 2019 - 2020

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar
Anskaffelseskost 01.08.2019	68 330
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.07.2020	68 330
Akkumulerte avskrivninger 31.07.2020	-68 330
Balanseført verdi pr. 31.07.2020	0
Årets avskrivninger	0
Avskrivningsplan	lineær
Økonomisk levetid	3 år

Note 4 - Annen finansinntekt

Inkludert i annen finansinntekt er kr 732 047 knyttet til gevinst ved kjøp av valuta på terminkontrakter samt ordinær agio kr 2 221 770 oppstått på grunn av endring valutakurs på bokføringsdato og oppgjørsmøte/balansedato.

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 446 244	1 565 018
Endring i utsatt skattefordel	22 416	5 610
Skattekostnad ordinært resultat	<u>3 468 660</u>	<u>1 570 628</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 680 710	7 131 869
Permanente forskjeller	6 349	1 813
Endring i midlertidige forskjeller	-22 312	-19 963
Skattepliktig inntekt	<u>15 664 747</u>	<u>7 113 719</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 446 244	1 565 018
Skyldig/Tilgode (-) skatt tidligere år	1 344 276	291 544
Sum betalbar skatt i balansen	<u>4 790 520</u>	<u>1 856 562</u>

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



Miki Travel AS

Noter til årsregnskapet for 2019 - 2020

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-79 579	-101 891	-22 312
Sum	-79 579	-101 891	-22 312
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	79 579	0	-79 579
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-101 891	-101 891
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-22 416	-22 416

I henhold til god regnskapskikk for små foretak er valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel.

Note 6 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 25 403, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk, kr 25 403, ved regnskapsårets utløp.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen pr. 31.07:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	400	500	200 000

Eierstruktur pr. 31.07:

	Aksjer	Eierandel
Group Miki Holdings Ltd	400	100 %

Note 8 - Kundefordringer /andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende.
Kundefordringer på konsernselskaper utgjør kr 0 pr 31.07 2020.
Ingen fordringer har forfall senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.



Miki Travel AS

Noter til årsregnskapet for 2019 - 2020

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. august 2019	200 000	14 571 494	14 771 494
Årets resultat		12 212 050	12 212 050
Egenkapital 31. juli 2020	200 000	26 783 544	26 983 544

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. Dette har påvirket selskapet i vesentlig grad da selskapets virksomhet er å arrangere turer for asiatiske turister i Norden.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har derfor hatt vesentlig betydning for årsregnskapet da selskapet i praksis ikke har hatt inntekter etter 11. mars 2020 og er årsaken til selskapets fall i omsetning.

Koronautbruddet ser ut til å vare en stund og selskapet har tilpasset seg situasjonen uten turister inntil normale reisemønster igjen vil skje. Styret forventer at dette vil ta tid og at normal virksomhet ikke er tilbake før sesongen 2021/2022. Selskapet har hatt solid økonomi og likviditet og pr i dag anses denne forsvarlig og tilstrekkelig til driften kommer igang igjen.

Hendelsen anses derfor ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Miki Travel AS

ÅRSBERETNING 2019-2020

Virksomhetens art og hvor den drives

Miki Travel AS har hovedkontor i Bærum kommune.

Selskapets hovedvirksomhet er arbeide med forskjellige prosjekter innen reisebransjen, hovedsakelig å arrangere turer for grupper, reisebyrå og enkeltstående firma hovedsakelig mot det Asiatiske marked (Kina, Sørøst Asia og Japan).

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

På grunn av Covid-19 ble det full stopp for utenlandske turister å komme til vårt område og omsetningen stoppet derfor opp 11. Mars 2020. Selskapet hadde en god omsetning høsten 2019 og regnskapet viser derfor et overskudd. Vi planlegger for en langsom start mot slutten av 2021. I løpet av 2022 forventer vi å være tilbake på ca 50% av omsetningen 2018-2019. Det vises i informasjon gitt i Note 10.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Ingen overhengende risiko. Vår kundeportefølge er spredt på flere land i Asia. Usikkerhet skulle oppstå ved terrorhandling i våre områder.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapets styre er av den oppfatning at selskapet er lite eksponert for markedsrisiko utover generell risiko for endring i etterspørselen etter selskapets tjenester. Styret er av den oppfatning at etterspørselen etter selskapets tjenester vil øke fremover da det forventes en stadig økning i turiststrømmen fra Asia til Norge.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer og det alt vesentlige av fordringer er mot konsernselskap.

Likviditetsrisiko

Selskapets styre vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko. Selskapet er eksponert mot endring i valutakurs.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke forskning og utviklingskostnader.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019-2020 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.



Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt 92 dager i regnskapsåret 2019-2020, noe som utgjorde 2.5 % av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 22 ansatte. Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 40 %, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 40 %.

Gjennomsnittslønn for kvinner og menn i heltidsstillinger utgjorde henholdsvis kr 390.000 og kr 390.000. Selskapet har totalt 8 ansatte i deltidsstillinger, av disse er 6 kvinner. Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

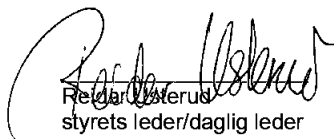
Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for regnskapsåret 2019-2020 og økonomiske stilling pr 31.07.2020.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet utover hva som fregår ovenfor vedrørende effekten av Covid-19 pandemien.

Virksomheten har for regnskapsåret 2019-20 hatt et overskudd på kr 12.212.050,-, som foreslåes anvendt ved:

Overført annen egenkapital	kr 12.212.050,-
Sum disponert	kr 12.212.050,-

Sandvika, 21.10.2020.



Reidar Løsterud
styrets leder/daglig leder



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenneret, Olaf Hølsøys vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Miki Travel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Miki Travel AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 212 050. Årsregnskapet består av balanse per 31. juli 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. juli 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon gitt i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 utilsiktede feil.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

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 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.

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 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 21. oktober 2020

Unic Revisjon AS

Arild Breivold
statsautorisert revisor