



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAROS FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Söderberg & Partners
Wealth Management AS
Ruseløkkveien 30
0251 OSLO

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: Formuesforvaltning Forretningsførsel AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	6	16 972 216	16 566 460
Sum inntekter		16 972 216	16 566 460
Kostnader			
Lønnskostnad	4	239 610	239 610
Negativ avkastning på finansinvesteringer	6		
Annen driftskostnad	4	744 523	139 706
Sum kostnader		984 133	379 316
Driftsresultat		15 988 084	16 187 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 242	27 054
Sum finansinntekter		5 242	27 054
Annen rentekostnad		19 947	38 686
Sum finanskostnader		19 947	38 686
Netto finans		-14 706	-11 631
Ordinært resultat før skattekostnad		15 973 378	16 175 512
Skattekostnad på ordinært resultat	3	60	43 307
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 973 318	16 132 205
Årsresultat		15 973 318	16 132 205
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 973 318	16 132 205
Totalresultat		15 973 318	16 132 205
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		12 000 000	18 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 973 318	
Overført fra annen egenkapital			-1 867 795



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		15 973 318	16 132 205



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	152 981 989	152 981 989
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		152 981 989	152 981 989
Sum anleggsmidler		152 981 989	152 981 989
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	5 529 597	6 756 988
Andeler i deltakerliggende selskaper	5		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	3 834 268	5 287 925
Andre finansielle instrumenter	5		691 313
Sum investeringer		9 363 865	12 736 226
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 346 684	1 385 797
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 346 684	1 385 797
Sum omløpsmidler		10 710 549	14 122 023
SUM EIENDELER		163 692 538	167 104 012

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	2 524 998	2 524 998
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs	1		
Annen innskutt egenkapital	1	149 969 570	149 969 570
Sum innskutt egenkapital		152 494 568	152 494 568
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	4 753 371	780 053
Sum opptjent egenkapital		4 753 371	780 053
Sum egenkapital		157 247 939	153 274 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 980	
Betalbar skatt	3	60	43 307
Utbytte		6 000 000	13 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	406 560	786 084
Sum kortsiktig gjeld		6 444 600	13 829 391
Sum gjeld		6 444 600	13 829 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 692 538	167 104 012



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 583397

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAROS FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Formuesforvaltning
Henrik Ibsens gate 13
0255 OSLO

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: Formuesforvaltning Forretningsførsel AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

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, 05.08.2021

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: 993 769 681
FAROS FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	6	16 972 216	16 566 460
Sum inntekter		16 972 216	16 566 460
Kostnader			
Lønnskostnad	4	239 610	239 610
Negativ avkastning på finansinvesteringer	6		
Annen driftskostnad	4	744 523	139 706
Sum kostnader		984 133	379 316
Driftsresultat		15 988 084	16 187 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 242	27 054
Sum finansinntekter		5 242	27 054
Annen rentekostnad		19 947	38 686
Sum finanskostnader		19 947	38 686
Netto finans		-14 706	-11 631
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		15 973 378	16 175 512
Skattekostnad på ordinært resultat	3	60	43 307
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 973 318	16 132 205
Årsresultat		15 973 318	16 132 205
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 973 318	16 132 205
Totalresultat		15 973 318	16 132 205
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		12 000 000	18 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 973 318	
Overført fra annen egenkapital			-1 867 795
Sum overføringer og disponeringer		15 973 318	16 132 205



Organisasjonsnr: 993 769 681
FAROS FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	152 981 989	152 981 989
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		152 981 989	152 981 989
Sum anleggsmidler		152 981 989	152 981 989
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	5 529 597	6 756 988
Andeler i deltakerligende selskaper	5		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	3 834 268	5 287 925
Andre finansielle instrumenter	5		691 313
Sum investeringer		9 363 865	12 736 226
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 346 684	1 385 797
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 346 684	1 385 797
Sum omløpsmidler		10 710 549	14 122 023
SUM EIENDELER		163 692 538	167 104 012
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	2 524 998	2 524 998
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs	1		
Annen innskutt egenkapital	1	149 969 570	149 969 570
Sum innskutt egenkapital		152 494 568	152 494 568
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	4 753 371	780 053
Sum opptjent egenkapital		4 753 371	780 053
Sum egenkapital		157 247 939	153 274 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 980	
Betalbar skatt	3	60	43 307
Utbytte		6 000 000	13 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	406 560	786 084
Sum kortsiktig gjeld		6 444 600	13 829 391
Sum gjeld		6 444 600	13 829 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 692 538	167 104 012



Organisasjonsnr: 993 769 681
FAROS FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

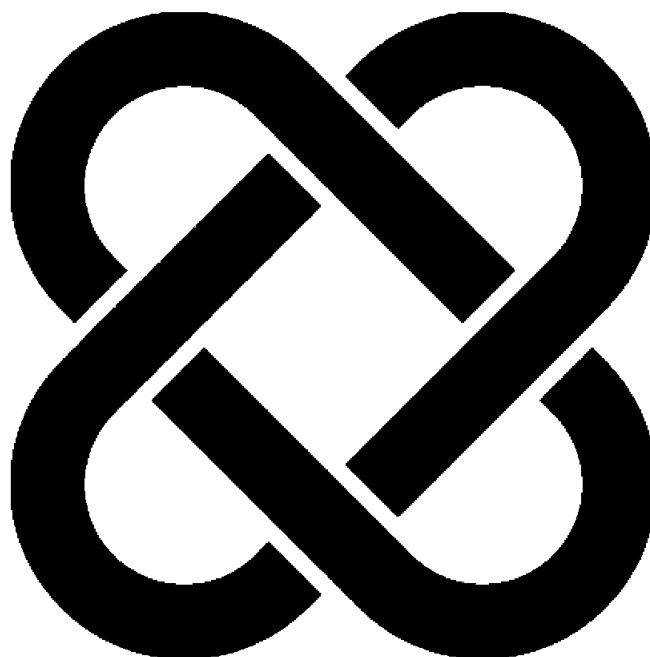
Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020

Faros Forvaltning AS

org. nr. 993 769 681



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Faros Forvaltning AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	6	16 972 216	16 566 460
SUM DRIFTSINNEKT		16 972 216	16 566 460
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	4	(239 610)	(239 610)
Annen driftskostnad	4	(744 523)	(139 706)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(984 133)	(379 316)
DRIFTSRESULTAT		15 988 084	16 187 144
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		5 242	27 054
Annen rentekostnad		(19 947)	(38 686)
SUM FINANSPOSTER		(14 706)	(11 631)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		15 973 378	16 175 512
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(60)	(43 307)
ÅRSRESULTAT		15 973 318	16 132 205
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		0	8 000 000
Tilleggsutbytte		12 000 000	10 000 000
Avsatt til annen egenkapital		3 973 318	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 867 795
SUM DISPONERT (DEKKET)		15 973 318	16 132 205



Faros Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	152 981 989	152 981 989
Sum finansielle anleggsmidler		<u>152 981 989</u>	<u>152 981 989</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>152 981 989</u>	<u>152 981 989</u>
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	5 529 597	6 756 988
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	3 834 268	5 287 925
Andre finansielle instrumenter	5	0	691 313
Sum finansielle omløpsmidler		<u>9 363 865</u>	<u>12 736 226</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 346 684	1 385 797
SUM OMLØPSMIDLER		<u>10 710 549</u>	<u>14 122 023</u>
SUM EIENDELER		<u>163 692 538</u>	<u>167 104 012</u>



Faros Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	2 524 998	2 524 998
Annen innskutt egenkapital	1	149 969 570	149 969 570
Sum innskutt egenkapital		152 494 568	152 494 568
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	4 753 371	780 053
Sum opptjent egenkapital		4 753 371	780 053
SUM EGENKAPITAL		157 247 939	153 274 621
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 980	0
Betalbar skatt	3	60	43 307
Utbytte		6 000 000	13 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	406 560	786 084
Sum kortsiktig gjeld		6 444 600	13 829 391
SUM GJELD		6 444 600	13 829 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 692 538	167 104 012

Oslo, 15.06.2021

Karina Nagell- Erichsen
Styreleder



Faros Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig 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 på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Faros Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 1 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	2 524 998	149 969 570	780 053	153 274 621
Årets resultat			15 973 318	15 973 318
Avsatt utbytte			0	0
Tilleggsutbytte*			-12 000 000	-12 000 000
Pr. 31.12.2020	2 524 998	149 969 570	4 753 371	157 247 939

*Herav er 6 000 000 utbetalt i 2021 før fastsettelse av årsregnskapet for 2020

NOTE 2 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen i Faros Forvaltning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	2 524 998,2	2 524 998
Sum	1		2 524 998

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Karina Nagell- Erichsen	1	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Karina Nagell- Erichsen	Styreleder	1
Totalt antall aksjer		1



Faros Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	60	43 307
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	60	43 307

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 973 378	16 175 512
Permanente forskjeller	-15 973 106	-15 953 957
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-24 706
Skattepliktig inntekt	272	196 849

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	60	43 307
Sum betalbar skatt i balansen	60	43 307

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

	2020	2019	Endring
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Faros Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 4 LØNN

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	210 000	210 000
Arbeidsgiveravgift	29 610	29 610
Sum	239 610	239 610

Selskapet har i 2020 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	210 000
Sum	0	210 000

Mellomværende	31.12.2020	31.12.2019
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	-381 335	-756 703

Renter aksjonær	2020	2019
Renter på mellomværende	19 632	38 686

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 20 653, inkl. MVA.

Honorar for andre tjenester er for året kostnadsført med kr 0.

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020
Omløpsaksjer og -aksjefond	5 529 597	5 529 597	6 983 003
Obligasjoner og pengemarkedsfond	3 834 268	3 834 268	3 991 006
Sum	9 363 865	9 363 865	10 974 009



Faros Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 6 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2020	2019
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	15 749 685	15 997 180
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 222 531	569 280
Sum	16 972 216	16 566 460

NOTE 7 ANLEGGSAKSJER

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Blommenholm Industrier AS	152 981 989	152 981 989
Sum	152 981 989	152 981 989

Selskapet eier 50.000 B-aksjer i Blommenholm Industrier AS, bokført til kr 3.059,64 pr aksje.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Faros Forvaltning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Faros Forvaltning AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 15 973 318. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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. 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 International Standards on Auditing (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 (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 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 med revisjonen 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 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: ULZ1E-6B07A-BPQVM-7YNY12-HS3HS-EUGLY



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Faros Forvaltning AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 andre 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.

Oslo, 15. juni 2021
Deloitte AS

Jens Bjørner Ugland
statsautorisert revisor

Permeo Dokumentnøkkel: ULZ1E-6B07A-BPQVM-7YNY12-HS3HS-EUGLY



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."

Jens Bjørner Owren Ugland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1582982

IP: 46.212.xxx.xxx

2021-07-02 13:51:30Z



Penneo Dokumentnøkkel: ULZ7E-6B07A-BPQVM-7YNT2-HS3HS-EUGLY

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>