



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 275 143
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GILLESEN OVERSEAS & CO AS
Forretningsadresse:	Fløttmannsgata 2 6004 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Gilles Arild Gillesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.12.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		166 100	
Sum inntekter		166 100	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 325 549	1 302 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	85 880	9 085
Annen driftskostnad	3	438 923	101 563
Sum kostnader		1 850 352	1 412 950
Driftsresultat		-1 684 252	-1 412 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		211 227	313 593
Annen renteinntekt		957	11 460
Annen finansinntekt		81 142	1 368
Sum finansinntekter		293 326	326 421
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			10 756
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 557 774	
Annen rentekostnad		31 581	70
Annen finanskostnad		34	
Sum finanskostnader		8 589 389	10 826
Netto finans		-8 296 063	315 595
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 980 315	-1 097 354
Skattekostnad på ordinært resultat	6	222 982	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 203 297	-1 097 354
Årsresultat	2	-10 203 297	-1 097 354
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 203 297	-1 097 354
Totalresultat		-10 203 297	-1 097 354



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-10 203 297	-1 097 354
Sum overføringer og disponeringer		-10 203 297	-1 097 354



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	2 729 856	
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	30 188	28 458
Sum varige driftsmidler	8	2 760 044	28 458
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	24 565 577	32 376 339
Lån til foretak i samme konsern	9	448 765	4 644 385
Investeringer i tilknyttet selskap	9	15 600	55 493
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	700 700	700 700
Investeringer i aksjer og andeler	5	170 002	1 856 039
Andre langsiktige fordringer		600 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		26 500 643	40 232 955
Sum anleggsmidler		29 260 688	40 261 413
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		43 600	
Andre kortsiktige fordringer		9 519	6 584
Sum fordringer		53 119	6 584
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		147 714	66 571
Sum investeringer	10	147 714	66 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 123 570	694 024
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 123 570	694 024
Sum omløpsmidler		1 324 402	767 180
SUM EIENDELER		30 585 090	41 028 593

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		26 436 084	38 579 382
Sum opptjent egenkapital		26 436 084	38 579 382

Sum egenkapital	2	26 537 084	38 680 382
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		841 769	
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 380 700	
Sum annen langsiktig gjeld		2 222 469	

Sum langsiktig gjeld		2 222 469	0
-----------------------------	--	------------------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		39 275	8 534
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		79 014	90 926
Annen kortsiktig gjeld		1 707 247	2 248 751
Sum kortsiktig gjeld		1 825 537	2 348 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		4 048 006	2 348 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 585 090	41 028 593



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 300472

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 275 143
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GILLESEN OVERSEAS & CO AS
Forretningsadresse: Brunholmgata 2
6004 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gilles Arild Gillesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.12.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.01.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 275 143
GILLESEN OVERSEAS & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		166 100	
Sum inntekter		166 100	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 325 549	1 302 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	85 880	9 085
Annen driftskostnad	3	438 923	101 563
Sum kostnader		1 850 352	1 412 950
Driftsresultat		-1 684 252	-1 412 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		211 227	313 593
Annen renteinntekt		957	11 460
Annen finansinntekt		81 142	1 368
Sum finansinntekter		293 326	326 421
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			10 756
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 557 774	
Annen rentekostnad		31 581	70
Annen finanskostnad		34	
Sum finanskostnader		8 589 389	10 826
Netto finans		-8 296 063	315 595
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	222 982	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 203 297	-1 097 354
Årsresultat	2	-10 203 297	-1 097 354
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 203 297	-1 097 354
Totalresultat		-10 203 297	-1 097 354
Overføringer og disponeringer			



Overført fra annen egenkapital	-10 203 297	-1 097 354
Sum overføringer og disponeringer	-10 203 297	-1 097 354



Organisasjonsnr: 989 275 143
GILLESEN OVERSEAS & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	8	2 729 856	
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende			
installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	8	30 188	28 458
Sum varige driftsmidler	8	2 760 044	28 458
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	24 565 577	32 376 339
Lån til foretak i samme			
konsern	9	448 765	4 644 385
Investeringer i			
tilknyttet selskap	9	15 600	55 493
Lån til tilknyttet			
selskap og felles			
kontrollert virksomhet	9	700 700	700 700
Investeringer i aksjer og			
andeler	5	170 002	1 856 039
Andre langsiktige			
fordringer		600 000	600 000
Sum finansielle		26 500 643	40 232 955
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		29 260 688	40 261 413
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		43 600	
Andre kortsiktige			
fordringer		9 519	6 584
Sum fordringer		53 119	6 584
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		147 714	66 571
Sum investeringer	10	147 714	66 571
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	7	1 123 570	694 024



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 123 570	694 024
Sum omløpsmidler		1 324 402	767 180
SUM EIENDELER		30 585 090	41 028 593
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 436 084	38 579 382
Sum opptjent egenkapital		26 436 084	38 579 382
Sum egenkapital	2	26 537 084	38 680 382
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		841 769	
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 380 700	
Sum annen langsiktig gjeld		2 222 469	
Sum langsiktig gjeld		2 222 469	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 275	8 534
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		79 014	90 926
Annen kortsiktig gjeld		1 707 247	2 248 751
Sum kortsiktig gjeld		1 825 537	2 348 211
Sum gjeld		4 048 006	2 348 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 585 090	41 028 593



Organisasjonsnr: 989 275 143
GILLESEN OVERSEAS & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

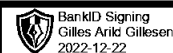
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Gillesen Overseas & Co AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 275 143



RESULTATREGNSKAP

GILLESEN OVERSEAS & CO AS

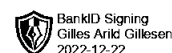
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		166 100	0
Sum driftsinntekter		166 100	0
Lønnskostnad	3	1 325 549	1 302 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	85 880	9 085
Annen driftskostnad	3	438 923	101 563
Sum driftskostnader		1 850 352	1 412 950
Driftsresultat		-1 684 252	-1 412 950
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		211 227	313 593
Annen renteinntekt		957	11 460
Annen finansinntekt		81 142	1 368
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	10 756
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 557 774	0
Annen rentekostnad		31 581	70
Annen finanskostnad		34	0
Resultat av finansposter		-8 296 063	315 595
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 980 315	-1 097 354
Skattekostnad på ordinært resultat	6	222 982	0
Ordinært resultat		-10 203 297	-1 097 354
Årsresultat	2	-10 203 297	-1 097 354
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		10 203 297	1 097 354
Sum overføringer		-10 203 297	-1 097 354



BALANSE

GILLESEN OVERSEAS & CO AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	2 729 856	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	30 188	28 458
Sum varige driftsmidler	8	2 760 044	28 458
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	9	24 565 577	32 376 339
Lån til foretak i samme konsern	9	448 765	4 644 385
Investeringer i tilknyttet selskap	9	15 600	55 493
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	700 700	700 700
Investeringer i aksjer og andeler	5	170 002	1 856 039
Andre langsiktige fordringer		600 000	600 000
Sum finansielle anleggsmidler		26 500 643	40 232 955
Sum anleggsmidler		29 260 688	40 261 413
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		43 600	0
Andre kortsiktige fordringer		9 519	6 584
Sum fordringer		53 119	6 584
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer		147 714	66 571
Sum investeringer	10	147 714	66 571
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 123 570	694 024
Sum omløpsmidler		1 324 402	767 180
Sum eiendeler		30 585 090	41 028 593



BALANSE

GILLESEN OVERSEAS & CO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		26 436 084	38 579 382
Sum opptjent egenkapital		26 436 084	38 579 382
Sum egenkapital	2	26 537 084	38 680 382
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		841 769	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 380 700	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 222 469	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		39 275	8 534
Skyldig offentlige avgifter		79 014	90 926
Annen kortsiktig gjeld		1 707 247	2 248 751
Sum kortsiktig gjeld		1 825 537	2 348 211
Sum gjeld		4 048 006	2 348 211
Sum egenkapital og gjeld		30 585 090	41 028 593

Ålesund, 22.11.2022

Styret i Gillesen Overseas & Co AS

Gilles Arild Gillesen

Enestyre/daglig leder



NOTER - GILLESEN OVERSEAS & CO AS

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Aksjer

Aksjer i balansen som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

NOTE 2 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	1 000	0	38 579 382	38 680 382
Pr 01.01.2021	100 000	1 000	0	38 579 382	38 680 382
Årets resultat				-10 203 297	-10 203 297
Pr 31.12.2021	100 000	1 000	0	28 376 085	28 477 085



NOTER - GILLESEN OVERSEAS & CO AS

NOTE 3 LØNN OG GODTGJØRELSE

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 120 330	1 107 350
Arbeidsgiveravgift	164 585	151 875
Pensjonskostnader	40 634	43 077
Sum	1 325 549	1 302 302

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

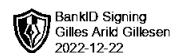
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

NOTE 4 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i Gillesen Overseas & Co AS pr. 31.12.2021 består av 1000 aksjer pålydende kr. 100,- og er 100 % eid av Gilles Arild Gillesen.

NOTE 5 AKSJER OG ANDELER I ANDRE FORETAK

	Eierandel i %	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Vuu AS	4,9	1 686 039	2
Spesialistbedriften AS		20 000	20 000
Treeless Development	13,5	40 493	600
Onyx NO1 AS		150 000	150 000
Sum		1 896 532	170 602



NOTER - GILLESEN OVERSEAS & CO AS

NOTE 6 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	222 982	0
Skattekostnad ordinært resultat	222 982	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-9 980 315	-1 097 354
Permanente forskjeller	8 476 632	10 756
Endring i midlertidige forskjeller	-125 560	6 967
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-46 470	-68 990
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	46 470	68 990
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-106 928	-154 440	-47 512
Gevinst – og tapskonto	-312 199	-390 247	-78 048
Sum	-419 127	-544 687	-125 560
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 280 418	-8 651 174	1 629 244
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 699 544	8 182 305	-2 517 239
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-1 013 555	-1 013 555
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-222 982	-222 982

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

NOTE 7 BANKINNSKUDD

Av selskapets bankinnskudd er kr. 38 610,- bundne skattetrekkmidler.



NOTER - GILLESEN OVERSEAS & CO AS

NOTE 8 ANLEGGSMIDLER

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 444 516	66 710	3 511 226
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 444 516	66 710	3 511 226
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	714 659	36 522	751 181
= Bokført verdi 31.12.21	2 729 857	30 188	2 760 045
Årets ordinære avskrivninger	68 890	16 990	85 880
Økonomisk levetid	50 år	3-5 år	

NOTE 9 AKSJER I DATTERSELSKAP OG TILKNYTTETE SELSKAP

Gillesen Overseas & Co AS har eiendeler i følgende selskaper :

Selskap	Anskaff. tidspunkt	Forr. kontor	Eierandel/ stemmerett	Selkapets e.k.100%	Selskapets res. 100%
3Global Shipbrokers AS	01.09.14	Ålesund	50%	-211 206	-9 782
5Notenesgata 10 AS	08.01.13	Ålesund	100%	1 433 401	-420 860
6Skyliq Holding LLC	11.4.16	Florida, USA	100%	25 565 577	-46 468
7Defloat Invest AS	10.03.17	Ålesund	67%	-38 616	-10 948

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden. Det er gitt lån til følgende av disse selskapene :

Selskap	Lånebeløp
Skyliq Holding LLC	448 765
Global Shipbrokers AS	76 000
Defloat Invest AS	624 700
Sum	1 149 465

Selskapet er skyldig datterselskapet Notenesgata 10 AS kr. 1 380 700 pr. 31.12.21. Samtlige lån er rentefri.

Datterselskapene Kofferten AS og Prost Schaanings Gate 29 AS er innfusjonert i selskapet til regnskapsmessig kontinuitet i 2021.

NOTE 10 AKSJER OG ANDELER I ANDRE FORETAK

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Omløpsmidler	1 940 504	147 714
Sum verdipapirer	1 940 504	147 714



DALE REVISJON AS



Til generalforsamlingen i
Gillesen Overseas & Co AS

Foretaksregisteret
NO 988 419 435 MVA

Dale Revisjon AS
Pb 5066, Larsgården
6021 ÅLESUND

Telefon 70 15 11 10
Mobiltlf. 93 022 085

e-post
erik@dalerevisjon.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gillesen Overseas & Co AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 10.203.297,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av 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 konkluderer 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 (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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for



medlem i Den norske Revisorforening



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 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 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 regnskapestimatene 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 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Andre forhold

Uten at det har betydning for konklusjonene i avsnittet over vil vi presisere at årsregnskapet ikke er avgitt innen lovens frist.

Ålesund 22. desember 2022

Dale Revisjon AS

Erik Dale
statsautorisert revisor