



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 774 750
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERTELØKKA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Ava Eiendom AS
Kinoveien 3A
1337 SANDVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Sverre M. Sejersted
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		531 787	376 160
Sum inntekter		531 787	376 160
Driftsresultat			
		531 787	376 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		307	437
Sum finansinntekter		307	437
Netto finans			
		307	437
Ordinært resultat før skattekostnad			
		532 094	376 597
Skattekostnad på ordinært resultat	3	134 324	31 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		397 770	345 306
Årsresultat			
		397 770	345 306
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		397 770	345 306
Sum overføringer og disponeringer		397 770	345 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	5 364 192	4 832 405
Sum finansielle anleggsmidler		5 364 192	4 832 405
Sum anleggsmidler		5 364 192	4 832 405
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		68 393	68 085
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 393	68 085
Sum omløpsmidler		68 393	68 085
SUM EIENDELER		5 432 585	4 900 490
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	10 500 000	10 500 000
Sum innskutt egenkapital		10 500 000	10 500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		9 140 043	9 537 813
Sum opptjent egenkapital		-9 140 043	-9 537 813
Sum egenkapital		1 359 957	962 187
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 377 942	2 243 618
Sum avsetninger for forpliktelser		2 377 942	2 243 618
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 377 942	2 243 618
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		1 694 685	1 694 685
Sum kortsiktig gjeld		1 694 685	1 694 685
Sum gjeld		4 072 627	3 938 303
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 432 584	4 900 490
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6	261 287 404	270 838 882
Pantstillelser	5	29 031 934	30 093 209



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2018 867147

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 774 750
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERTELØKKA HOLDING AS
Forretningsadresse: Malmskriverveien 35
1337 SANDVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Sverre M. Sejersted
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017.

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, 06.08.2018

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 774 750
ERTELØKKA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		531 787	376 160
Sum inntekter		531 787	376 160
Driftøresultat		531 787	376 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		307	437
Sum finansinntekter		307	437
Netto finans		307	437
Ordinært resultat før skattekostnad		532 094	376 597
Skattekostnad på ordinært resultat	3	134 324	31 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		397 770	345 306
Årsresultat		397 770	345 306
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		397 770	345 306
Sum overføringer og disponeringer		397 770	345 306



Organisasjonnr: 991 774 750
ERTELØKKA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2017	2016
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Innmaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

2

5 364 192

4 832 405

Sum finansielle anleggsmidler

5 364 192

4 832 405

Sum anleggsmidler

5 364 192

4 832 405

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

68 393

68 085

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

68 393

68 085

Sum omløpsmidler

68 393

68 085

SUM EIENDELER

5 432 585

4 900 490

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4

10 500 000

10 500 000

Sum innskutt egenkapital

10 500 000

10 500 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

9 140 043

9 537 813

Sum opptjent egenkapital

-9 140 043

-9 537 813

Sum egenkapital

1 359 957

962 187

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

3

2 377 942

2 243 618

Sum avsetninger for forpliktelsøer

2 377 942

2 243 618

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld

2 377 942

2 243 618



Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		1 694 685	1 694 685
Sum kortsiktig gjeld		1 694 685	1 694 685
Sum gjeld		4 072 627	3 938 303
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 432 584	4 900 490
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6	261 287 404	270 838 882
Pantstillelser	5	29 031 934	30 093 209



Organisasjonnr: 991 774 750
ERTELØKKA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	10500.00	1000.00	10500000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Banco AS	7875.00	75.00%	A-aksjer
Lars Holter Sørensen - sjekk eieselskap	2625.00	25.00%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	10500.00	100.00%	

Tilleggsopplysninger om aksjer og aksjeeiere

Lønn og ytelser

Tilleggsopplysninger om lønn

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

Ledende person

Ytelser til revisjon

Tilleggsopplysninger om ytelser til ledende personer

Antall årsverk og obligatorisk tjenestepensjon
0.00

Tilleggsopplysninger om årsverk og obligatorisk tjenestepensjon

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Tilleggsopplysninger om lån og sikkerhetsstillelse

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Tilleggsopplysninger om tilknyttet selskap/datterselskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Spesifisering av resultatregnskapet

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Anleggsmidler

Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Ytterligere noteopplysninger



Erteløkka Holding AS Årsberetning for 2017

Selskapsstruktur

Erteløkka Holding AS ble stiftet 25. september 2007 med formål å være komplementar for Erteløkka Holding KS. Selskapets aksjekapital er på NOK 10,5 mill. fordelt på 1.000 aksjer pålydende NOK 10.500 pr. aksje. Aksjene eies med 75% av Banco AS og 25% av Holter-Sørensen & Co. AS.

Administrasjon

Selskapet har ingen ansatte. Banco Management AS er forretningsfører for selskapet og ivaretar den løpende kontakt med aksjonærene.

Selskapet har følgende styre (eier- / kontrollerende andel angitt i parentes):

Sverre M. Sejersted (leder)	(75,0%)
Lars Holter-Sørensen	(-)
Rolf B. Storstrøm	(-)

Styret er valgt av deltagerene på fritt grunnlag. Det anses ikke nødvendig med noen spesielle tiltak for å fremme likestilling da selskapet har som politikk ikke å diskriminere kjønnene. Det er i 2017 ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Virksomhet

Selskapet har pr. 31.12. 2017 en 10% andel som komplementar i Erteløkka Holding KS som eier og driver diverse næringsseidommer på Erteløkka i Asker kommune. Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø utover det som er normalt for denne type virksomhet og er ikke involvert i forskning og utvikling.

Finansiering / likviditet

Selskapet har kun lån til Erteløkka Holding KS. Likviditeten er tilfredstillende. Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede. Regnskap og balanse pr. 31. desember 2017 sammen med de tilhørende noter er satt opp under denne forutsetning.

Regnskap

Årets regnskap viser et resultat på NOK 397.770 som foreslås disponert som følger:

Fremført mot udekket tap	<u>NOK</u>	<u>397.770</u>
Sum disponert	NOK	397.770

Selskapets resultatregnskap er i 2017 belastet NOK 0 i revisjonshonorar.

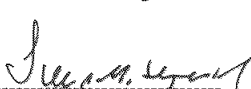
Styret mener at resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir fyldestgjørende informasjon om årets virksomhet og selskapets stilling ved årsskiftet.

Sandvika, 31. desember 2017
8. februar 2018

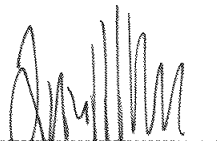
I styret for
Erteløkka Holding AS



Rolf B. Storstrøm



Sverre M. Sejersted



Lars Holter-Sørensen



Resultatregnskap

Erteløkka Holding AS

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER/ -KOSTNADER			
Andel positivt resultat KS-investering		531.787	376.160
Sum driftsinntekter		531.787	376.160
Driftskostnader			
Andel negativt resultat KS-investering		0	0
Administrasjonskostnader	7	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		531.787	376.160
FINANSINNEKTER/ -KOSTNADER			
Renteinntekter		307	437
Gevinst salg KS andel		0	0
Rentekostnader		<u>0</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>307</u>	<u>437</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		532.094	376.597
Betalbar skatt	3	0	0
Endring utsatt skattefordel	3	<u>134.324</u>	<u>31.291</u>
RESULTAT FOR PERIODEN 01.01 - 31.12		397.770	345.306
- som foreslås fremført mot udekket tap		<u>397.770</u>	<u>345.306</u>
TOTALT		397.770	345.306



Balanse

Erteløkka Holding AS

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Andel i Erteløkka Holding KS	2	5.364.191	4.832.404
Andel i Erteløkka KS	2	<u>1</u>	<u>1</u>
Sum anleggsmidler		<u>5.364.192</u>	<u>4.832.405</u>
Omløpsmidler			
Erteløkka AS		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o l		<u>68.393</u>	<u>68.085</u>
Sum omløpsmidler		<u>68.393</u>	<u>68.085</u>
SUM EIENDELER		<u>5.432.585</u>	<u>4.900.490</u>


**Balanse****Erteløkka Holding AS**

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 500 aksjer à NOK 1 000)	4	10.500.000	10.500.000
Sum innskutt egenkapital		<u>10.500.000</u>	<u>10.500.000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-9.140.043	-9.537.813
Sum opptjent egenkapital		<u>-9.140.043</u>	<u>-9.537.813</u>
Sum egenkapital		<u>1.359.957</u>	<u>962.187</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	2.377.942	2.243.618
Sum avsetninger for forpliktelser		<u>2.377.942</u>	<u>2.243.618</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	0	0
Erteløkka Holding KS		1.694.685	1.694.686
Sum kortsiktig gjeld		<u>1.694.685</u>	<u>1.694.686</u>
Sum gjeld		<u>4.072.627</u>	<u>3.938.304</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>5.432.585</u>	<u>4.900.490</u>
Pantstillelser	5	29.031.934	30.093.209
Solidaransvar	6	261.287.404	270.838.882

Sandvika, 08.02.18
Styret for Erteløkka Holding AS


Rolf B. Storstrøm


Sverre M. Sejersted


Lars Holter-Sørensen



Erteløkka Holding AS

Noter til regnskapet

Selskapets regnskap og balanse pr 31 desember 2017 sammen med de tilhørende noter er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekter inntektsføres etter opptjeningsprinsippet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper som ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Erteløkka Holding KS balanseføres etter egenkapitalmetoden.

Omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

- (1) Erteløkka Holding AS ble stiftet 25. september 2007. Selskapets næringsvirksomhet er å delta som komplementar i selskapet Erteløkka Holding KS, virksomhet som står i forbindelse med dette, samt annen økonomisk virkning.



Erteløkka Holding AS

Noter til regnskapet

(2) Selskapet eier pr 31 desember 2017 andeler i følgende kommandittselskap ;

1) Andel	Selskap	Kommentar
10,00 %	Erteløkka Holding KS	Selskapet har fusjonert med Erteløkka utvikling KS og Erteløkka KS har i fusjonert sin virksomhet til Erteløkka Holding KS

Bokført verdi av andelen fremkommer slik ;

Andel varige anleggsmidler	39.335.201
Andel finansielle anleggsmidler	22.069
Andel omløpsmidler	<u>338.982</u>
Sum andel eiendeler	39.696.252
Fusjonsdifferanse	5.636.591
Nedskrivning	(7.673.241)
Andel gjeld	<u>(32.295.409)</u>
BOKFØRT VERDI PR 31 DESEMBER 2017	<u>5.364.191</u>

Skattemessig verdi av andelen fremkommer slik ;

Andel varige anleggsmidler	39.335.201
Andel finansielle anleggsmidler	22.069
Andel omløpsmidler	<u>338.982</u>
Sum andel eiendeler	39.696.252
Underpris ved kjøp av andel	(31.152)
Fusjonsdifferanse	(15.787.776)
Andel gjeld	<u>(32.295.409)</u>
SKATTEMESSIG VERDI PR 31 DESEMBER 2017	<u>(8.418.083)</u>

Selskapet er fullt ut ansvarlig komplementar i Erteløkka Holding KS med en 10% eierandel

Selskapets regnskap er således satt opp med basis i resultat- og balanseposter hentet fra kommandittselskapets regnskap pr 31 desember 2017.

Andelen er regnskapsmessig for inntektsåret 2016 innarbeidet etter egenkapitalmetoden.



Erteløkka Holding AS

Noter til regnskapet

2) Andel	Selskap	Kommentar	
10,00 %	Erteløkka KS	Selskapet har hjemlene til eiendommen for "Askerveien 61" g nr 50 b nr 45 s nr 2 og 3 i Asker kommune.	
Bokført verdi av andelen fremkommer slik ;			
	Andel regnskapsmessig kostpris		0
	Andel ordinære avskrivninger		<u>0</u>
	Andel bokført verdi		0
	Andel finansielle anleggsmidler		0
	Andel omløpsmidler		<u>30.663</u>
	Sum andel eiendeler		30.663
	Fusjonsdifferanse		632.501
	Nedskrivning		(663.163)
	Andel gjeld		<u>0</u>
	BOKFØRT VERDI PR 31 DESEMBER 2017		<u>1</u>
Skattemessig verdi av andelen fremkommer slik ;			
	Andel skattemessig kostpris		0
	Andel skattemessige avskrivninger		<u>0</u>
	Andel skattemessig verdi		0
	Andel finansielle anleggsmidler		0
	Andel omløpsmidler		<u>30.663</u>
	Sum andel eiendeler		30.663
	Andel gjeld		<u>0</u>
	SKATTEMESSIG VERDI PR 31 DESEMBER 2017		<u>30.663</u>

Selskapet er fullt ut ansvarlig komplementar i Erteløkka KS med en 10,00 % eierandel.

Selskapet er fullt ut ansvarlig komplementar i Erteløkka KS.



Erteløkka Holding AS

Noter til regnskapet

(3) Sammenhengen mellom regnskapsmessig resultat og selskapets skattegrunnlag ;

Årets resultat før skattekostnad	NOK	532.094
Permanente forskjeller		
Kostnader fr.dr.berettiget	"	0
Midlertidige forskjeller		
Tilbakeført regnskapsmessig resultat KS-andel	"	(531.787)
Skattemessige resultat KS-andel	"	990.162
Tilbakeføring gevinst salg KS andel	"	0
Andel gevinst salg KS andel til beskatning	"	0
Inntektsføring gevinst- og tapskonto	"	0
Årets beregnede skattegrunnlag	NOK	990.469
Benyttet fremførbart underskudd	"	(990.469)
Årets faktiske skattegrunnlag	NOK	0

Midlertidige forskjeller pr 31 desember 2017;

Omløpsmidler	NOK	0
Anleggsmidler	"	13.751.612
Gevinst- og tapskonto	"	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatteforpliktelse	NOK	13.751.612
Nominell skattesats	23,00 %.	
Utsatt skatteforpliktelse	NOK	3.162.871
Anleggsmidler	NOK	0
Gevinst- og tapskonto	"	0
Skattemessig fremførbart underskudd	"	(3.412.735)
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	NOK	(3.412.735)
Nominell skattesats	23,00 %.	
Utsatt skattefordel (NOK -784.929)		
Benyttet skattefordel	NOK	(784.929)
Utsatt skatt (etter utligning)	NOK	2.377.942
Endring utsatt skatt i 2017	NOK	134.324



Erteløkka Holding AS

Noter til regnskapet

- (4) Selskapets aksjekapital pr 31 desember 2017 er på totalt NOK 10 500 000 fordelt på 10 500 aksjer à NOK 1 000.

	Eierandel	Stemmeandel
- Banco AS	75 %	75 %
- Holter Sørensen Invest AS	25 %	25 %

- (5) I forbindelse med at selskapet er fullt ut ansvarlig komplementar i Erteløkka Holding KS har selskapet stillet sikkerhet for kommandittselskapets gjeld med NOK 29.031.934 .

Andel av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt ;

DnB NOR	NOK	24.000.000 .
---------	-----	--------------

I tillegg har långiverne sikkerhet i kommandittselskapets driftstilbehør som brukes i eller er bestemt for næringsvirksomheten knyttet til eiendommen.

- (6) Selskapet har som et resultat av å være fullt ut ansvarlig komplementar i Erteløkka Utvikling KS et solidaransvar for selskapets gjeld pr 31 desember 2017 på totalt NOK 261 287 404.



berge & lundal

revisjon og rådgivning

Til generalforsamlingen i Erteløkka Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Erteløkka Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 397 770. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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. desember 2017, 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

Styret og daglig leder (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 hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 utilsiktede feil.

berge & lundal revisjonsselskap as

*statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening
Rosenkrantz gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00, fax 22 01 06 01
www.berge-lundal.no – post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064*



Uavhengig revisors beretning for 2017

Erteløkka Holding AS

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 avviklet.

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. Betyggende 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

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, 14. februar 2018

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge
registrert revisor