



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 205 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALKATIVE AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 13B
0165 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Francoise M Sibbald
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 705 402	1 860 922
Annen driftsinntekt		200 000	
Sum inntekter		2 905 402	1 860 922
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	296 608	290 733
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	29 085	27 494
Annen driftskostnad		335 613	292 561
Sum kostnader		661 306	610 789
Driftsresultat		2 244 096	1 250 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		332	3 196
Annen finansinntekt			12 343
Verdiøkning av finansielle instrumenter		2 968 667	871 519
Sum finansinntekter		2 968 999	887 058
Nedskrivning av finansielle eiendeler		200 702	
Annen rentekostnad			1 992
Annen finanskostnad			9 999
Sum finanskostnader		200 702	11 991
Netto finans		2 768 297	875 067
Ordinært resultat før skattekostnad		5 012 393	2 125 200
Skattekostnad på ordinært resultat	6	493 774	277 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 518 619	1 847 791
Årsresultat		4 518 619	1 847 791
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	
Tilleggsutbytte			350 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		4 218 619	1 497 791
Sum overføringer og disponeringer		4 518 619	1 847 791



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	30 646	54 367
Sum immaterielle eiendeler		30 646	54 367
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 265	14 190
Sum varige driftsmidler		75 265	14 190
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	49 800	49 800
Sum finansielle anleggsmidler		49 800	49 800
Sum anleggsmidler		155 711	118 357
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		70 514	
Andre fordringer			13 182
Sum fordringer		70 514	13 182
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	13 493 576	10 950 934
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	7 471 634	7 056 184
Sum investeringer		20 965 210	18 007 118
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 575 552	886 389
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 575 552	886 389
Sum omløpsmidler		23 611 276	18 906 689
SUM EIENDELER		23 766 987	19 025 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	22 684 479	18 465 860
Sum opptjent egenkapital		22 684 479	18 465 860
Sum egenkapital	7	22 784 479	18 565 860
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 327	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 327	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 327	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 733	10 186
Betalbar skatt	6	487 447	277 409
Skyldige offentlige avgifter		64 868	19 497
Annen kortsiktig gjeld		415 132	152 093
Sum kortsiktig gjeld		976 181	459 185
Sum gjeld		982 508	459 185
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 766 987	19 025 046



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 557134

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 205 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALKATIVE AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 13B
0165 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Francoise M Sibbald
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 04.07.2022

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: 986 205 144
TALKATIVE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 705 402	1 860 922
Annen driftsinntekt		200 000	
Sum inntekter		2 905 402	1 860 922
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	296 608	290 733
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	29 085	27 494
Annen driftskostnad		335 613	292 561
Sum kostnader		661 306	610 789
Driftsresultat		2 244 096	1 250 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		332	3 196
Annen finansinntekt			12 343
Verdiøkning av finansielle instrumenter		2 968 667	871 519
Sum finansinntekter		2 968 999	887 058
Nedskrivning av finansielle eiendeler		200 702	
Annen rentekostnad			1 992
Annen finanskostnad			9 999
Sum finanskostnader		200 702	11 991
Netto finans		2 768 297	875 067
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	493 774	277 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 518 619	1 847 791
Årsresultat		4 518 619	1 847 791
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	
Tilleggsutbytte			350 000
Annen egenkapital		4 218 619	1 497 791
Sum overføringer og disponeringer		4 518 619	1 847 791



Organisasjonsnr: 986 205 144
TALKATIVE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	30 646	54 367
Sum immaterielle eiendeler		30 646	54 367
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 265	14 190
Sum varige driftsmidler		75 265	14 190
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	49 800	49 800
Sum finansielle anleggsmidler		49 800	49 800
Sum anleggsmidler		155 711	118 357
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		70 514	
Andre fordringer			13 182
Sum fordringer		70 514	13 182
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	13 493 576	10 950 934
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8	7 471 634	7 056 184
Sum investeringer		20 965 210	18 007 118
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 575 552	886 389
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 575 552	886 389
Sum omløpsmidler		23 611 276	18 906 689
SUM EIENDELER		23 766 987	19 025 046

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	22 684 479	18 465 860
Sum opptjent egenkapital		22 684 479	18 465 860
Sum egenkapital	7	22 784 479	18 565 860
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 327	
Sum avsetninger for forpliktelse		6 327	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 327	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 733	10 186
Betalbar skatt	6	487 447	277 409
Skyldige offentlige avgifter		64 868	19 497
Annen kortsiktig gjeld		415 132	152 093
Sum kortsiktig gjeld		976 181	459 185
Sum gjeld		982 508	459 185
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 766 987	19 025 046



Organisasjonsnr: 986 205 144
TALKATIVE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	258697.00	255066.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37911.00	35667.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	296608.00	290733.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Noter 2021 TALKATIVE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc



	2021	2020
Lønn	258 697	255 066
Arbeidsgiveravgift	37 911	35 667
Sum	296 608	290 733

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	41 368
Tilgang i året	66 439
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	107 807
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(27 178)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(32 542)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	75 265
Årets avskrivninger	(5 364)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20 - 30,0 %

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	118 606
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	118 606
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(64 239)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(87 960)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	30 646
Årets avskrivninger	(23 721)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	5 012 393	2 125 200
+/- Permanente forskjeller	(2 767 965)	(864 248)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(28 758)	



Årets skattegrunnlag	2 215 670	1 260 952
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	487 447	277 409
Sum	487 447	277 409
+/- Endring i utsatt skatt	6 327	
Skattekostnad i resultatregnskapet	493 774	277 409
Betalbar skatt i skattekostnad	487 447	277 409
Betalbar skatt i balansen	487 447	277 409

Note 7 - Egenkapital

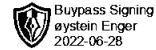
	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	18 465 860	18 565 860
Tilleggsutbytte		(300 000)	(300 000)
Årets resultat		4 518 619	4 518 619
Egenkapital 31.12.2021	100 000	22 784 479	22 784 479

Note 8 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	9 269 738	13 493 576
Andeler		
Obligasjoner	6 507 584	7 471 634
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	15 777 322	20 965 210

Note 9 - Langsiktige aksjer

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel	Antall aksjer	Bokført verdi
Talerlisten AS	Oslo	2,37%	8 300	49 800



GODKJENT REVISJONSSELSKAP
AUTORISERT REGNSKAPSFØRERSKAP

Foretaksregisteret: NO 983 170 609 MVA

Kongsgård Allé 61
4632 Kristiansand

Telefon 38 14 44 44
Telefax 38 14 44 50

e-post: firmapost@pro-revisjon.no
www.pro-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Talkative AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Talkative AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 518 619. 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 2021, 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 styrets årsrapport, 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.

Revisors beretning - 2021 - Talkative AS, side 1

Medlem av Den norske Revisorforening

TRQ REVISJON AS

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 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.

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. 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 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 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.

Revisors beretning - 2021 - Talkative AS, side 2