



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 393 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERSANT FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Økernveien 121
0579 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: Tomas Haukelidsæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2022

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		136 817	265 565
Sum inntekter		136 817	265 565
Kostnader			
Lønnskostnad	7	139 985	127 503
Annen driftskostnad	7	192 569	774 084
Sum kostnader		332 555	901 587
Driftsresultat		-195 738	-636 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		3 528	9 483 739
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		8 271	
Annen renteinntekt		110 825	8 443
Annen finansinntekt	5	112 365	78 213
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	48	
Sum finansinntekter		235 036	9 570 395
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	376 847	
Annen rentekostnad		23 533	60 757
Annen finanskostnad	5	289 049	1 523
Sum finanskostnader		689 430	62 280
Netto finans		-454 393	9 508 115
Ordinært resultat før skattekostnad		-650 131	8 872 093
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-650 131	8 872 093
Årsresultat	2	-650 131	8 872 093
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-650 131	8 872 093
Totalresultat		-650 131	8 872 093



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	2	1 000 000	423 025
Udekket tap	2		
Avsatt til annen egenkapital	2	-1 650 131	8 449 067
Sum overføringer og disponeringer		-650 131	8 872 093



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	39 900	
Sum varige driftsmidler		39 900	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 053 805	380 000
Andre langsiktige fordringer	8	11 609 042	17 935 211
Sum finansielle anleggsmidler		15 662 846	18 315 211
Sum anleggsmidler		15 702 746	18 315 211
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			37 500
Andre kortsiktige fordringer			6 761
Sum fordringer			44 261
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	952 677	
Sum investeringer		952 677	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 919 054	67 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 919 054	67 553
Sum omløpsmidler		2 871 731	111 814
SUM EIENDELER		18 574 477	18 427 024



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	41 250	41 250
Overkurs	2	91 875	91 875
Sum innskutt egenkapital		133 125	133 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	14 251 233	15 901 364
Sum opptjent egenkapital		14 251 233	15 901 364
Sum egenkapital	2	14 384 358	16 034 489
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		3 957 436	226 618
Sum annen langsiktig gjeld		3 957 436	1 726 618
Sum langsiktig gjeld		3 957 436	1 726 618
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 425	508 199
Skyldig offentlige avgifter		17 273	9 312
Annen kortsiktig gjeld		129 984	148 406
Sum kortsiktig gjeld		232 683	665 917
Sum gjeld		4 190 119	2 392 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 574 477	18 427 024



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 658602

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 393 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERSANT FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Økernveien 121
0579 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: Tomas Haukelidsæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2022

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, 18.07.2022

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: 916 393 180
VERSANT FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		136 817	265 565
Sum inntekter		136 817	265 565
Kostnader			
Lønnskostnad	7	139 985	127 503
Annen driftskostnad	7	192 569	774 084
Sum kostnader		332 555	901 587
Driftsresultat		-195 738	-636 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		3 528	9 483 739
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		8 271	
Annen renteinntekt		110 825	8 443
Annen finansinntekt	5	112 365	78 213
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	48	
Sum finansinntekter		235 036	9 570 395
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	376 847	
Annen rentekostnad		23 533	60 757
Annen finanskostnad	5	289 049	1 523
Sum finanskostnader		689 430	62 280
Netto finans		-454 393	9 508 115
Ordinært resultat før skattekostnad		-650 131	8 872 093
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-650 131	8 872 093
Årsresultat	2	-650 131	8 872 093
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-650 131	8 872 093
Totalresultat		-650 131	8 872 093
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	2	1 000 000	423 025



Udekket tap	2		
Avsatt til annen egenkapital	2	-1 650 131	8 449 067
Sum overføringer og disponeringer		-650 131	8 872 093



Organisasjonsnr: 916 393 180
VERSANT FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6	39 900	
Sum varige driftsmidler		39 900	

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 053 805	380 000
Andre langsiktige fordringer	8	11 609 042	17 935 211
Sum finansielle anleggsmidler		15 662 846	18 315 211
Sum anleggsmidler		15 702 746	18 315 211

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			37 500
Andre kortsiktige fordringer			6 761
Sum fordringer			44 261

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	5	952 677	
Sum investeringer		952 677	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 919 054	67 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 919 054	67 553

Sum omløpsmidler		2 871 731	111 814
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		18 574 477	18 427 024
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	1, 2	41 250	41 250
Overkurs	2	91 875	91 875
Sum innskutt egenkapital		133 125	133 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	14 251 233	15 901 364
Sum opptjent egenkapital		14 251 233	15 901 364
Sum egenkapital	2	14 384 358	16 034 489
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			1 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		3 957 436	226 618
Sum annen langsiktig gjeld		3 957 436	1 726 618
Sum langsiktig gjeld		3 957 436	1 726 618
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 425	508 199
Skyldig offentlige avgifter		17 273	9 312
Annen kortsiktig gjeld		129 984	148 406
Sum kortsiktig gjeld		232 683	665 917
Sum gjeld		4 190 119	2 392 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 574 477	18 427 024



Organisasjonsnr: 916 393 180
VERSANT FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

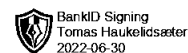
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring

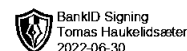


Årsregnskap 2021

Versant Forvaltning AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 916 393 180



BankID Signing
Tomas Haukelidsæter
2022-06-30

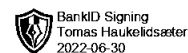
Resultatregnskap

Versant Forvaltning AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		136 817	265 565
Sum driftsinntekter		136 817	265 565
Lønnskostnad	7	139 985	127 503
Annen driftskostnad	7	192 569	774 084
Sum driftskostnader		332 555	901 587
Driftsresultat		-195 738	-636 022
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		3 528	9 483 739
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		8 271	0
Annen renteinntekt		110 825	8 443
Annen finansinntekt	5	112 365	78 213
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	48	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	376 847	0
Annen rentekostnad		23 533	60 757
Annen finanskostnad	5	289 049	1 523
Resultat av finansposter		-454 393	9 508 115
Ordinært resultat før skattekostnad		-650 131	8 872 093
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat		-650 131	8 872 093
Årsresultat	2	-650 131	8 872 093
Overføringer			
Tilleggsutbytte	2	1 000 000	423 025
Avsatt til annen egenkapital	2	-1 650 131	8 449 067
Sum overføringer		-650 131	8 872 093

Versant Forvaltning AS

Side 2



BankID Signing
Tomas Haukelidsæter
2022-06-30

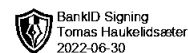
Balanse

Versant Forvaltning AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	39 900	0
Sum varige driftsmidler		39 900	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 053 805	380 000
Andre langsiktige fordringer	8	11 609 042	17 935 211
Sum finansielle anleggsmidler		15 662 846	18 315 211
Sum anleggsmidler		15 702 746	18 315 211
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	37 500
Andre kortsiktige fordringer		0	6 761
Sum fordringer		0	44 261
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	952 677	0
Sum investeringer		952 677	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 919 054	67 553
Sum omløpsmidler		2 871 731	111 814
Sum eiendeler		18 574 477	18 427 024

Versant Forvaltning AS

Side 3



Balanse

Versant Forvaltning AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	41 250	41 250
Overkurs	2	91 875	91 875
Sum innskutt egenkapital		133 125	133 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	14 251 233	15 901 364
Sum opptjent egenkapital		14 251 233	15 901 364
Sum egenkapital	2	14 384 358	16 034 489
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 500 000
Øvrig langsiktig gjeld		3 957 436	226 618
Sum annen langsiktig gjeld		3 957 436	1 726 618
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 425	508 199
Skyldig offentlige avgifter		17 273	9 312
Annen kortsiktig gjeld		129 984	148 406
Sum kortsiktig gjeld		232 683	665 917
Sum gjeld		4 190 119	2 392 535
Sum egenkapital og gjeld		18 574 477	18 427 024

30.06.2022

Styret i Versant Forvaltning AS

Tomas Haukelidsæter
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av 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 virkelig verdi.

Aksjeinvesteringer

Aksjeinvesteringer klassifisert som anleggsmidler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger fra aksjeinvesteringer er inntektsført samme år som det er utbetalt. Overstiger utbytte andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Versant Forvaltning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	41,3	41 250
Sum	1 000		41 250

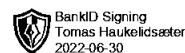
Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tomas Haukelidsæter	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Tomas Haukelidsæter	styreleder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000



BankID Signing
Tomas Haukelidsæter
2022-06-30

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	41 250	91 875	15 901 364	16 034 489
Årets resultat			-650 131	-650 131
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.2021	41 250	91 875	14 251 233	14 384 358

Note 3 Skatt

Arets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-650 131	8 872 093
Permanente forskjeller	588 455	-9 545 313
Endring i midlertidige forskjeller	-5 421	3 443
Skattepliktig inntekt	-67 097	-669 777

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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	0	-12 441	-12 441
Fordringer	-938 140	-938 140	0
Gevinst – og tapskonto	28 079	35 099	7 020
Sum	-910 061	-915 482	-5 421
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 332 222	-1 265 125	67 097
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 242 282	2 180 607	-61 675
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Kaffe Norge Holding II AS	OSLO		10 000		
Rørestrandsveien Utvikling AS	HORTEN	50,0%	15 000	-293 097	-367 553



Smak Av Horten AS	HORTEN	50,0%	350 000	429 486	
Verita Invest AS	HORTEN	100,0%	3 678 805		
Sum			4 053 805	136 391	-375 670



Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Omløpsmidler	1 329 478	952 678	952 678

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	39 900	39 900
= Anskaffelseskost 31.12.21	39 900	39 900
= Bokført verdi 31.12.21	39 900	39 900

Note 7 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	122 687	112 000
Arbeidsgiveravgift	17 299	15 503
Sum	139 985	127 503

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

Note 8 Mellomværende med nærstående

	2021	2020
Fordringer		
Lån til tilknyttede selskaper	9 387 322	13 101 311
Sum	9 387 322	13 101 311
Gjeld		
Kortsiktig gjeld til aksjonær	0	20 000
Sum	0	20 000

Renteberegning i % 1,03-1,80



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Versant Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Versant Forvaltning AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: 0W60Q-CB4DD-ANDTP-KMYPV-UJEE8-S4EAP



Uavhengig revisors beretning - Versant Forvaltning AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes 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 regnskapestimatene 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. 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.

Sandefjord, 06.07.2022
KPMG

Lars Egill Olavesen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 0W60Q-CB4DD-ANDTP-KMYPV-UJEE8-S4EAP



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."

Lars Egill Olavesen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5992-4-2658469

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-07-06 07:27:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0W60Q-CB4DD-ANDTP-KMYPVV-UTEE8-S4EAP

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>