



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 820 463
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOTRA CONVENIENCE AS
Forretningsadresse: Tytebærbrekko 2
5353 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Stian Andre Stokken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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

Brønnøysundregistrene, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 422 651	9 464 924
Annen driftsinntekt		953 700	955 524
Sum inntekter		10 376 351	10 420 448
Kostnader			
Varekostnad		4 706 954	4 814 103
Lønnskostnad	3	3 601 507	3 271 223
Avskrivning	4	342 905	341 213
Annen driftskostnad	3	1 822 704	1 740 505
Sum kostnader		10 474 070	10 167 044
Driftsresultat		-97 719	253 404
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		753	2 849
Sum finansinntekter		753	2 849
Annen finanskostnad		40 461	60 172
Sum finanskostnader		40 461	60 172
Netto finans		-39 708	-57 323
Ordinært resultat før skattekostnad		-137 427	196 081
Skattekostnad på ordinært resultat	7	16 850	111 881
Ordinært resultat etter skattekostnad		-154 277	84 200
Årsresultat		-154 277	84 200
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-154 277	84 200
Sum overføringer og disponeringer		-154 277	84 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	212 777	372 360
Sum immaterielle eiendeler		212 777	372 360
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	720 829	904 150
Sum varige driftsmidler		720 829	904 150
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			2 222
Sum finansielle anleggsmidler			2 222
Sum anleggsmidler		933 606	1 278 732
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	485 203	560 896
Fordringer			
Kundefordringer		107 869	90 862
Andre fordringer		243 357	275 351
Sum fordringer		351 226	366 213
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	506 736	614 954
Sum omløpsmidler		1 343 165	1 542 063
SUM EIENDELER		2 276 771	2 820 795

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	145 436	299 713
Sum opptjent egenkapital		145 436	299 713
Sum egenkapital		745 436	899 713
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	22 706	42 206
Sum avsetninger for forpliktelser		22 706	42 206
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	421 175	783 124
Sum annen langsiktig gjeld		421 175	783 124
Sum langsiktig gjeld		443 881	825 330
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		403 393	392 423
Betalbar skatt	7	36 350	120 501
Skyldige offentlige avgifter	5	273 697	248 060
Annen kortsiktig gjeld		374 014	334 768
Sum kortsiktig gjeld		1 087 454	1 095 752
Sum gjeld		1 531 335	1 921 082
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 276 771	2 820 795
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Sotra Convenience AS Årsberetning 2016

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets virksomhet er kioskhandel med bredt vareutvalg med hovedvekt på nærings- og nytelsesmidler. Selskapet har sin beliggenhet i Straume.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

ARBEIDSMILJØ

Sykefraværet i selskapet er 3,42 %, som anses å være lavt for bransjen. Det er ikke rapportert om alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har forårsaket betydelige skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

FORSKNING OG UTVIKLING

Selskapet driver ikke egen forskning og utvikling.

LIKESTILLING

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass som tiltrekker seg og beholder dyktige medarbeidere på alle sentrale ansvarsområder med like rettigheter og muligheter for kvinner og menn. Det var 31 ansatte i selskapet per 31.12.2016, fordelt på 23 kvinner og 8 menn. Andelen av kvinner og menn er normalt for detaljhandelen. Styret består av 2 menn.

YTRE MILJØ

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø i betydelig grad.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap et rettviseende bilde av selskapets virksomhet, stilling og resultat av driften for 2016. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utløp som er av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling.

Omsetningen har gått ned fra kr 10.420.448 i 2015 til kr 10.376.351 i 2016.

Årsresultatet ble kr -154.277, en reduksjon fra fjoråret med kr 238.477.

Totalkapitalen ved utgangen av året var kr 2.276.771 sammenlignet med kr 2.820.795 året før.

Egenkapitalandelen per 31.12.2016 var på 32,7 % sammenlignet med 31,9 % per 31.12.2015.



ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Styret foreslår følgende disponering/dekning av årsresultatet:

- Overført annen egenkapital NOK -154 277
- Totalt disponert NOK -154 277

Straume, 23.mai 2017
I styret for Sotra Convenience AS

Stian Andre Stokken
Daglig leder/Styremedlem

Stig Olsen
Styreleder



Sotra Convenience AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Sotra Convenience AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 422 651	9 464 924
Annen driftsinntekt		953 700	955 524
Sum driftsinntekter		<u>10 376 351</u>	<u>10 420 448</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 706 954	4 814 103
Lønnskostnad	3	3 601 507	3 271 223
Avskrivning	4	342 905	341 213
Annen driftskostnad	3	1 822 704	1 740 505
Sum driftskostnader		<u>10 474 070</u>	<u>10 167 044</u>
Driftsresultat		<u>-97 719</u>	<u>253 404</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		753	2 849
Annen finanskostnad		40 461	60 172
Netto finansposter		<u>-39 708</u>	<u>-57 323</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-137 427</u>	<u>196 081</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>16 850</u>	<u>111 881</u>
Årsresultat		<u>-154 277</u>	<u>84 200</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-154 277</u>	<u>84 200</u>



Sotra Convenience AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	4	212 777	372 360
Sum immaterielle eiendeler		<u>212 777</u>	<u>372 360</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	720 829	904 150
Sum varige driftsmidler		<u>720 829</u>	<u>904 150</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		0	2 222
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>2 222</u>
Sum anleggsmidler		<u>933 606</u>	<u>1 278 732</u>
Omløpsmidler			
Varer	6	485 203	560 896
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		107 869	90 862
Andre fordringer		243 357	275 351
Sum fordringer		<u>351 226</u>	<u>366 213</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	506 736	614 954
Sum omløpsmidler		<u>1 343 165</u>	<u>1 542 063</u>
Sum eiendeler		<u>2 276 771</u>	<u>2 820 795</u>



Sotra Convenience AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 8	<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>145 436</u>	<u>299 713</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>145 436</u>	<u>299 713</u>
Sum egenkapital		<u>745 436</u>	<u>899 713</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>22 706</u>	<u>42 206</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>22 706</u>	<u>42 206</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>421 175</u>	<u>783 124</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>421 175</u>	<u>783 124</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		403 393	392 423
Betalbar skatt	7	36 350	120 501
Skyldige offentlige avgifter	5	273 697	248 060
Annen kortsiktig gjeld		<u>374 014</u>	<u>334 768</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 087 454</u>	<u>1 095 752</u>
Sum gjeld		<u>1 531 335</u>	<u>1 921 082</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 276 771</u>	<u>2 820 795</u>

31. desember 2016
Straume, 23. mai 2017

Stian Andre Stokken
Daglig leder

Stig Olsen
Styreleder



Sotra Convenience AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Betalbar skatt er beregnet med 25%, og utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nytteggjort.



Sotra Convenience AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	3 000 kr	600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2016:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Stig Olsen, Styreleder	100	50 %	50 %
Stian Andre Stokken, Daglig leder	100	50 %	50 %
Sum	200	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 089 147	2 798 849
Arbeidsgiveravgift	441 441	402 104
Pensjonskostnader	42 040	40 082
Andre ytelser	28 879	30 187
Sum	3 601 507	3 271 222

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 11,4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	401 876
Annen godtgjørelse	4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pcnsjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2016	2015
Revisjon	47 950	30 334
Andre tjenester	10 750	11 600

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Sotra Convenience AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 4 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Innredning og annen eiendom	Kontor-maskiner, inventar og verktøy	Sum
Anskaffelseskost 01.01.16	800 000	362 779	1 018 608	2 181 387
Anskaffelseskost 31.12.16	800 000	362 779	1 018 608	2 181 387
Akk.avskrivning 31.12.16	-587 223	-126 935	-533 623	-1 247 781
Balanseført pr. 31.12.16	212 777	235 844	484 985	933 606
Årets avskrivninger	159 583	38 646	144 676	342 905
Økonomisk levetid	5 år	10 år	7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2016
Bundne skattetrekksmidler utgjør	79 485

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2016	2015
Pantelån	421 175	699 794
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2016	2015
Varelager	485 203	560 896
Driftstilbehør	720 829	904 150
Sum	<u>1 206 032</u>	<u>1 465 046</u>



Sotra Convenience AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	36 350	120 501
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-946	
Endring utsatt skatt	-18 554	-8 620
Årets totale skattekostnad	<u>16 850</u>	<u>111 881</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-137 427	196 080
Permanente forskjeller	208 611	230 800
Endring i midlertidige forskjeller	74 214	19 422
Årets skattegrunnlag	<u>145 398</u>	<u>446 302</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	36 350	120 502
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	94 607	168 821
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>94 607</u>	<u>168 821</u>
 Utsatt skatt (24% for i år, 25% for i fjor)	22 706	42 205

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.16	600 000	299 713	899 713
Årsresultat	0	-154 277	-154 277
Egenkapital 31.12.16	600 000	145 436	745 436



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgt. 132, NO-2615 Lillehammer
Postboks 324, NO-2602 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 61 38 10 00
Fax: +47 61 27 01 01

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sotra Convenience AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Sotra Convenience AS som består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

På grunn av svakheter i selskapets forretningsrutiner og interne kontroll har det ikke vært mulig å utføre de revisjonshandlingene vi anser nødvendige for å kunne uttale oss om eksistensen av kassebeholdningen inntatt i balansen med kr 118 481, samt gyldigheten av kostnadsført kassedifferanse på kr 165 411 i resultatregnskapet. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. 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 eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde 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.

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.



Building a better
working world

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 disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», har vi avdekket mangler knyttet til bokføringsforskriftens krav til bokføring og ajourhold i tillegg til manglende dokumentasjon av vesentlige balanseposter. Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre at alle kontanter blir satt inn i bank innen rimelig tid, og at alle transaksjoner blir registrert i henhold til bokføringslovens krav.

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har styret og daglig leder etter vår mening ikke 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.

Lillehammer, 28. juni 2017

ERNST & YOUNG AS

Tor Kjetil Lund
statsautorisert revisor