



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 948 144
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MAGNALIA AS
Forretningsadresse:	Baker Østbys vei 21 1351 RUD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.09.2018 - 31.08.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Anders Ødegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 26.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		122 051 741	12 120 569
Annen driftsinntekt		37 793 927	722 652
Sum inntekter		159 845 668	12 843 221
Kostnader			
Varekostnad		112 117 439	13 522 389
Lønnskostnad	2	1 550 497	1 519 087
Avskrivning av driftsmidler	3	406 242	2 439 122
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		13 006 227
Annen driftskostnad		61 284 425	4 068 320
Sum kostnader		175 358 602	34 555 145
Driftsresultat		-15 512 934	-21 711 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 010	10 547
Annen finansinntekt			5 035
Sum finansinntekter		23 010	15 582
Annen rentekostnad		9 921 613	5 597 808
Annen finanskostnad		212 378	649 105
Sum finanskostnader		10 133 991	6 246 913
Netto finans		-10 110 981	-6 231 330
Ordinært resultat før skattekostnad		-25 623 915	-27 943 254
Skattekostnad	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-25 623 915	-27 943 254
Årsresultat		-25 623 915	-27 943 254
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-25 623 915	-27 943 254
Totalresultat		-25 623 915	-27 943 254



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-25 623 915	-27 943 254
Sum overføringer og disponeringer		-25 623 915	-27 943 254



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 10		97 592 309
Anlegg under utførelse	3, 10		14 834 378
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 843 691	4 570 821
Sum varige driftsmidler	10	2 843 691	116 997 508
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	62 490	62 490
Lån til foretak i samme konsern	9		
Andre langsiktige fordringer		53 062	53 009
Sum finansielle anleggsmidler		115 552	115 499
Sum anleggsmidler		2 959 243	117 113 007
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	529 803	99 420 659
Fordringer			
Kundefordringer		3 174 168	1 048 806
Andre kortsiktige fordringer		2 904 240	1 451 400
Konsernfordringer	9	107 950 541	38 595 822
Sum fordringer		114 028 949	41 096 028
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	78 793	5 193 199
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 793	5 193 199
Sum omløpsmidler		114 637 545	145 709 886
SUM EIENDELER		117 596 788	262 822 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	4 870 170	4 870 170
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	8	6 931 530	6 931 530
Annen innskutt egenkapital	8	46 890 737	7 449 376
Sum innskutt egenkapital	8	58 692 437	19 251 076
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	94 720 637	69 096 721
Sum opptjent egenkapital		-94 720 637	-69 096 721
Sum egenkapital		-36 028 200	-49 845 645
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	124 455 307	158 562 859
Sum annen langsiktig gjeld		124 455 307	158 562 859
Sum langsiktig gjeld		124 455 307	158 562 859
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 557 048	98 252 226
Leverandørgjeld		13 006 423	17 541 744
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		42 794	165 535
Kortsiktig konserngjeld	9	10 537 747	6 435 645
Annen kortsiktig gjeld		2 025 668	31 710 529
Sum kortsiktig gjeld		29 169 680	154 105 679
Sum gjeld		153 624 988	312 668 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		117 596 788	262 822 892



Årsregnskap

2019

Storelia Holding AS

Org.nr.: 988 948 144



Årsberetning 2019 for Storelia Holding AS

Virksomhetens art

Storelia Holding AS er et selskap der virksomheten omfatter utleie og bygging av hytter og leiligheter i Hemsedal. Selskapet er lokalisert i Bærum kommune. I 2019 er det foretatt en omfattende omorganisering i konsernet slik at store deler av virksomheten er skilt ut i andre enheter.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Det vises til kommentarer i note 8. Behov for likviditet til ordinær løpende drift dekkes av andre selskaper i konsernet etter nærmere avtale.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør 0% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Storelia Holding AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp ingen ansatte. Selskapets styre består av 2 personer.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Storelia Holding AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2019.

Årsresultat og disponeringer

I 2019 hadde selskapet underskudd etter skattekostnad på kr 25 623 915 som foreslås dekket slik:

Disponering	Beløp
Overført til udekket tap	25 623 915
Fra annen egenkapital	25 623 915

Lysaker, 11.05.2020
Styret i Storelia Holding AS

Erik Håvard Teigen
styrets leder

Anders Ødegaard
styremedlem



Storelia Holding AS

Resultatregnskap pr. 31.08.

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	Pr 31.08.2019	Pr 31.08.2018
Salgsinntekt		122 051 741	12 120 569
Annen driftsinntekt		37 793 927	722 652
Sum driftsinntekter		<u>159 845 668</u>	<u>12 843 221</u>
Varekostnad		112 117 439	13 522 389
Lønnskostnad	2	1 550 497	1 519 087
Avskrivning av driftsmidler	3	406 242	2 439 122
Nedskrivning av driftsmidler	3	0	13 006 227
Annen driftskostnad		61 284 425	4 068 320
Sum driftskostnader		<u>175 358 602</u>	<u>34 555 145</u>
Driftsresultat		<u>-15 512 934</u>	<u>-21 711 924</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 010	10 547
Annen finansinntekt		0	5 035
Annen rentekostnad		9 921 613	5 597 808
Annen finanskostnad		212 378	649 105
Resultat av finansposter		<u>-10 110 981</u>	<u>-6 231 330</u>
Resultat før skattekostnad		-25 623 915	-27 943 254
Skattekostnad	4	0	0
Årets resultat		<u>-25 623 915</u>	<u>-27 943 254</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		25 623 915	27 943 254
Sum overføringer		<u>-25 623 915</u>	<u>-27 943 254</u>



Storelia Holding AS

Balanse pr 31.08.

Eiendeler	Note	Pr 31.08.2019	Pr 31.08.2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 10	0	97 592 309
Anlegg under utførelse	3, 10	0	14 834 378
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 843 691	4 570 821
Sum varige driftsmidler	10	<u>2 843 691</u>	<u>116 997 508</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	62 490	62 490
Andre langsiktige fordringer		53 062	53 009
Sum finansielle anleggsmidler		<u>115 552</u>	<u>115 499</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 959 243</u>	<u>117 113 007</u>
Omløpsmidler			
Pågående prosjekter	10	529 803	99 420 659
Fordringer			
Kundefordringer		3 174 168	1 048 806
Andre kortsiktige fordringer		2 904 240	1 451 400
Konsernfordringer	9	107 950 541	38 595 822
Sum fordringer		<u>114 028 949</u>	<u>41 096 028</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	78 793	5 193 199
Sum omløpsmidler		<u>114 637 545</u>	<u>145 709 886</u>
Sum eiendeler		<u>117 596 788</u>	<u>262 822 893</u>

**Storelia Holding AS**

Balanse pr 31.08.

Egenkapital og gjeld	Note	Pr 31.08.2019	Pr 31.08.2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	4 870 170	4 870 170
Overkurs	8	6 931 530	6 931 530
Annen innskutt egenkapital	8	46 890 737	7 449 376
Sum innskutt egenkapital	8	<u>58 692 437</u>	<u>19 251 076</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-94 720 637	-69 096 721
Sum opptjent egenkapital		<u>-94 720 637</u>	<u>-69 096 721</u>
Sum egenkapital		<u>-36 028 200</u>	<u>-49 845 645</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	124 455 307	158 562 859
Sum annen langsiktig gjeld		<u>124 455 307</u>	<u>158 562 859</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 557 048	98 252 226
Leverandørgjeld		13 006 423	17 541 744
Skyldig offentlige avgifter		42 794	165 535
Konserngjeld	9	10 537 747	6 435 645
Annen kortsiktig gjeld		2 025 668	31 710 529
Sum kortsiktig gjeld		<u>29 169 680</u>	<u>154 105 679</u>
Sum gjeld		<u>153 624 988</u>	<u>312 668 538</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>117 596 788</u>	<u>262 822 892</u>

Lysaker, 11.05.2020

Erik Håvard Teigen
styrets leder

Anders Ødegaard
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Storelia Holding AS

	Note	31.08.2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	4	-25 623 915
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		17 956 969
Ordinære avskrivninger		406 242
Endring i varelager		98 890 856
Endring i kundefordringer		-2 125 362
Endring i leverandørgjeld		-4 535 321
Endring i konsernmellomværende		-69 354 719
Endring i andre tidsavgrensningsposter		<u>-27 158 340</u>
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-11 543 591</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		<u>135 231 914</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>135 231 914</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-34 107 552
Netto endring i kassekreditt		<u>-94 695 178</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-128 802 730</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-5 114 407
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		<u>5 193 199</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>78 792</u>



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Etter Norsk Regnskapsstandard nr 17 er det ikke satt opp konsernregnskap ettersom selskapet kun har et datterselskap som etter regnskapsloven § 3-8 ikke har virksomhet. Selskapet inngår i konsern med konsernspiss Norsk Kapitalplassering AS som som tilsier at unntaksregelen i regnskapsloven §3-7 ville vært benyttet om det var aktuelt. Regnskapet gjelder for perioden 1/9-2018 til 31/8-2019. Selskapet har avvikende regnskapsår 1/9 til 31/8. Selskapet har avvikende regnskapsår da dette er gjennomført for hele konsernet.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Pågående prosjekter

Pågående prosjekt er vurdert til påløpt kostnader på prosjektene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 306 667	1 295 504
Arbeidsgiveravgift	189 272	183 611
Pensjonskostnader	30 270	33 358
Andre ytelser	24 289	6 614
Sum	1 550 497	1 519 087

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 128 438. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 813.

**Storelia Holding AS**

Noter til årsregnskapet 2019

Note 3 - Varige driftsmidler

	Hytter	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost . 1.92018	16 579 369	99 121 534	11 238 154	126 939 057
Tilgang				0
Avgang	-16 579 369	-99 121 534	-11 238 154	-126 939 057
Anskaffelseskost 31.082019	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger		0	0	0
Balanseført verdi 31.082019	0	0	0	0
Årets avskrivninger				0
Årets nedskrivninger				
Avskrivningsplan			avskrives ikke	
Økonomisk levetid	30 år	50 år	IA	
	Maskiner	Driftsløsøre, inventar	Sum	Anlegg under utførelse
Anskaffelseskost . 1.92018		11 528 225	138 467 282	13 686 959
Tilgang			0	1 147 419
Avgang		-1 500 000	-126 939 057	0
Anskaffelseskost 31.082019		10 028 225	10 028 225	14 834 378
Akkumulerte avskrivninger		-7 184 534	-7 184 534	0
Balanseført verdi pr. 31.08		2 843 691	2 843 691	14 834 378
Årets avskrivninger		406 242	406 242	0
Årets nedskrivninger		796 698		
Avskrivningsplan				avskrives ikke
Økonomisk levetid	10 år	3 - 10 år		IA



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
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	-25 623 915	-27 943 254
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	11 842 481	12 078 095
Mottatt konsernbidrag	39 441 361	2 955 907
Anvendelse av fremførbart underskudd	-25 659 926	0
Skattepliktig inntekt	0	-12 909 252
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-8 677 099	-52 921
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	8 677 099	52 921
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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	101 264	-25 669 322	-25 770 586
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Gevinst – og tapskonto	-37 519 609	93 458	37 613 067
Sum	-37 428 345	-25 585 864	11 842 481
Akkumulert fremførbart underskudd	-22 941 373	-48 601 299	-25 659 926
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	60 369 718	74 187 163	13 817 446
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
Effekt av endring av skattesats			

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 5 - Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2019	Egenkapital 31.08.2019
Storelia Eiendom AS	75 %	62 490	-18 923	-39 131

Det er vurdert slik at det ikke er nedskrivningsplikt på aksjene i Storelia Eiendom AS.

Note 6 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 46, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk, kr 0, ved regnskapsårets utløp.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Storelia Holding AS pr. 31.08 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	487 017	10,00	4 870 170
Sum	487 017		4 870 170

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fjellteigen AS	487 017	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	487 017	100,0	100,0

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.9. 2018	4 870 170	6 931 530	7 449 376	-69 096 721	-49 845 645
Årets resultat				-25 623 915	-51 247 831
Mottatt konsernbidrag			39 441 361		39 441 361
Egenkapital 31.08 2019	4 870 170	6 931 530	46 890 737	-94 720 637	-36 028 200

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Behov for likviditet til ordinær løpende drift dekkes av andre selskaper i konsernet etter nærmere avtale.

Styret anser på denne bakgrunn å legge til grunn forutsetning om fortsatt drift



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 9 - Mellomværende med nærstående og selskap i samme konsern

Selskap	Fordring	Gjeld
Innkjøp & Driftspartner AS		4 262 900
Fjellteigen AS		6 274 846
Hemsedal Hyttedrift AS		0
Skigarden Utvikling Ap 7 AS	107 950 541	
Totalt	107 950 541	10 537 746

Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.08.2019	31.08.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	124 455 307	158 562 859
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 557 048	98 252 226
Sum	128 012 355	256 815 085
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Tomter , bygninger o.a. fast eiendom	0	97 592 309
An legg under utførelse	0	14 834 378
Prosjekter	529 803	99 420 659
Sum	529 803	211 847 346

Valutalån er oppført til kurs pr 31.08.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hølsøts vei 6
Postboks 150 Oppsal, 0619 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Storelia Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Storelia Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr.25 623 915. Årsregnskapet består av balanse per 31. august 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, kontantstrømoppstilling 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. august 2019, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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. 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har negativ egenkapital med kr 36 028 200. Det vises til omtale i årsberetning og kommentarer om finansiering i note 8.

Oslo, 31. august 2020

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor