Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	930 039 829
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AS LOTHE INVEST
Forretningsadresse:	Kvitsøygata 4 5537 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Jan Lothe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 02.08.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 998 300	15 114 273
Sum inntekter		**12 998 300**	**15 114 273**
Kostnader			
Varekostnad		6 449 563	8 255 878
Annen driftskostnad	3, 7	7 100 961	6 362 440
Sum kostnader		**13 550 524**	**14 618 318**
Driftsresultat		**-552 223**	**495 955**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	81
Annen finansinntekt		198 336	50 701
Sum finansinntekter		**198 358**	**50 782**
Annen rentekostnad		149	4 686
Annen finanskostnad		286 970	110 587
Sum finanskostnader		**287 119**	**115 273**
Netto finans		**-88 761**	**-64 491**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-640 984**	**431 464**
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	-141 017	94 922
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-499 967**	**336 542**
Årsresultat		**-499 967**	**336 542**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-499 967	336 542
Sum overføringer og disponeringer		**-499 967**	**336 542**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	3 599 582	3 458 565
Sum immaterielle eiendeler		**3 599 582**	**3 458 565**
Skip, rigger, fly og lignende			
Sum anleggsmidler		**3 599 582**	**3 458 565**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	236 603	113 485
Sum varer		**236 603**	**113 485**
Fordringer			
Kundefordringer		237 922	181 428
Andre fordringer	5	398 789	437 697
Sum fordringer		**636 711**	**619 125**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		68 345	72 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**68 345**	**72 573**
Sum omløpsmidler		**941 659**	**805 183**
SUM EIENDELER		**4 541 241**	**4 263 748**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 5 000,00)	2	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		**1 600 000**	**1 600 000**
Opptjent egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	2	12 661 546	12 161 579
Sum opptjent egenkapital		**-12 661 546**	**-12 161 579**
Sum egenkapital	2	**-11 061 546**	**-10 561 579**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	10 547 637	9 666 342
Sum annen langsiktig gjeld		**10 547 637**	**9 666 342**
Sum langsiktig gjeld		**10 547 637**	**9 666 342**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		391 758	1 131 540
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	4 663 392	4 027 445
Sum kortsiktig gjeld		**5 055 150**	**5 158 985**
Sum gjeld		**15 602 788**	**14 825 327**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**4 541 241**	**4 263 748**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2021 650013

Enheten

Organisasjonsnummer:	930 039 829
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AS LOTHE INVEST
Forretningsadresse:	Kvitsøygata 4 5537 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Jan Lothe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.07.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 30.08.2021

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: 930 039 829
AS LOTHE INVEST

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 998 300	15 114 273
Sum inntekter		**12 998 300**	**15 114 273**
Kostnader			
Varekostnad		6 449 563	8 255 878
Annen driftskostnad	3, 7	7 100 961	6 362 440
Sum kostnader		**13 550 524**	**14 618 318**
Driftsresultat		**-552 223**	**495 955**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	81
Annen finansinntekt		198 336	50 701
Sum finansinntekter		**198 358**	**50 782**
Annen rentekostnad		149	4 686
Annen finanskostnad		286 970	110 587
Sum finanskostnader		**287 119**	**115 273**
Netto finans		**-88 761**	**-64 491**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-640 984**	**431 464**
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	-141 017	94 922
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-499 967**	**336 542**
Årsresultat		**-499 967**	**336 542**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-499 967	336 542
Sum overføringer og disponeringer		**-499 967**	**336 542**

Organisasjonsnr: 930 039 829
AS LOTHE INVEST

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	3 599 582	3 458 565
Sum immaterielle eiendeler		**3 599 582**	**3 458 565**
Skip, rigger, fly og lignende			
Sum anleggsmidler		**3 599 582**	**3 458 565**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	236 603	113 485
Sum varer		**236 603**	**113 485**
Fordringer			
Kundefordringer		237 922	181 428
Andre fordringer	5	398 789	437 697
Sum fordringer		**636 711**	**619 125**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		68 345	72 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**68 345**	**72 573**
Sum omløpsmidler		**941 659**	**805 183**
SUM EIENDELER		**4 541 241**	**4 263 748**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 5 000,00)	2	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		**1 600 000**	**1 600 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	12 661 546	12 161 579
Sum opptjent egenkapital		**-12 661 546**	**-12 161 579**
Sum egenkapital	**2**	**-11 061 546**	**-10 561 579**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			

Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	10 547 637	9 666 342
Sum annen langsiktig gjeld		**10 547 637**	**9 666 342**
Sum langsiktig gjeld		**10 547 637**	**9 666 342**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		391 758	1 131 540
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	4 663 392	4 027 445
Sum kortsiktig gjeld		**5 055 150**	**5 158 985**
Sum gjeld		**15 602 788**	**14 825 327**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**4 541 241**	**4 263 748**

Organisasjonsnr: 930 039 829
AS LOTHE INVEST

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	320.00	5000.00	1600000.00

Aksjeeiere - fritekst	Antall	Eierandel	Aksjeklasse
Kvitsøygt. nr 4 AS	120.00	37.50%	Ordinære aksjer
Johs. Lothe AS	80.00	25.00%	Ordinære aksjer
Johannes Holding AS	40.00	12.50%	Ordinære aksjer
Lotjan AS	40.00	12.50%	Ordinære aksjer
Kraft & Lothe Shipping AS	20.00	6.25%	Ordinære aksjer
Lars Kraft AS	20.00	6.25%	Ordinære aksjer

Sum	Sum antall	Sum eierandel
	320.00	100.00%

Note

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

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.

Note

Ytelser til revisjon

Revisjon	Årets	Fjorårets
	63000.00	41300.00

Sum godtgjørelse til revisor	Årets	Fjorårets
	63000.00	41300.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Obligatorisk tjenestepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Årsregnskap for 2020

AS LOTHE INVEST
5537 HAUGESUND

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2020
AS LOTHE INVEST 930 039 829

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		12 998 300	15 114 273
Sum driftsinntekter		**12 998 300**	**15 114 273**
Varekostnad		(6 449 563)	(8 255 878)
Annen driftskostnad	3, 7	(7 100 961)	(6 362 440)
Sum driftskostnader		**(13 550 524)**	**(14 618 318)**
Driftsresultat		**(552 223)**	**495 955**
Annen renteinntekt		22	81
Annen finansinntekt		198 336	50 701
Sum finansinntekter		**198 358**	**50 782**
Annen rentekostnad		(149)	(4 686)
Annen finanskostnad		(286 970)	(110 587)
Sum finanskostnader		**(287 119)**	**(115 273)**
Netto finans		**(88 761)**	**(64 491)**
Ordinært resultat før skattekostnad		**(640 984)**	**431 464**
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	141 017	(94 922)
Ordinært resultat		**(499 967)**	**336 542**
Årsresultat		**(499 967)**	**336 542**
Overføringer			
Udekket tap		(499 967)	336 542
Sum		**(499 967)**	**336 542**

Balanse pr. 31. desember 2020
AS LOTHE INVEST 930 039 829

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	3 599 582	3 458 565
Sum immaterielle eiendeler		**3 599 582**	**3 458 565**
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Sum varige driftsmidler		**0**	**0**
Sum anleggsmidler		**3 599 582**	**3 458 565**
Omløpsmidler			
Varer	1	236 603	113 485
Sum varer		**236 603**	**113 485**
Fordringer			
Kundefordringer		237 922	181 428
Andre fordringer	5	398 789	437 697
Sum fordringer		**636 711**	**619 125**
Bankinnskudd, kontanter og lignende		68 345	72 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**68 345**	**72 573**
Sum omløpsmidler		**941 659**	**805 183**
Sum eiendeler		**4 541 241**	**4 263 748**

Balanse pr. 31. desember 2020
AS LOTHE INVEST 930 039 829

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 5 000,00)	2	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		**1 600 000**	**1 600 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	(12 661 546)	(12 161 579)
Sum opptjent egenkapital		**(12 661 546)**	**(12 161 579)**
Sum egenkapital	2	**(11 061 546)**	**(10 561 579)**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	10 547 637	9 666 342
Sum annen langsiktig gjeld		**10 547 637**	**9 666 342**
Sum langsiktig gjeld		**10 547 637**	**9 666 342**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		391 758	1 131 540
Annen kortsiktig gjeld	6, 7	4 663 392	4 027 445
Sum kortsiktig gjeld		**5 055 150**	**5 158 985**
Sum gjeld		**15 602 788**	**14 825 327**
Sum egenkapital og gjeld		**4 541 241**	**4 263 748**

HAUGESUND, 06.07.2021
AS LOTHE INVEST

Jan Lothe
Styrets leder / Daglig leder

Johannes Lothe
Nestleder

Lars Andreas Kraft
Styremedlem

AS Lothe Invest

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.
Varebeholdning er oppført til anskaffelseskost.

NOTE 2 AKSJEKAPITAL / EIERE

Total aksjekapital: kr 1 600 000 fordelt på 320 aksjer pålydende kr 5 000.

Selskapets aksjer eies av følgende:

Kvitsøygt. Nr 4 AS	120 aksjer	37,5 % eierandel
Johs. Lothe AS	80 aksjer	25,0 % eierandel
Lotjan AS	40 aksjer	12,5 % eierandel
Johannes Holding AS	40 aksjer	12,5 % eierandel
Kraft & Lothe Shipping AS	20 aksjer	6,25 % eierandel
Lars Kraft AS	20 aksjer	6,25 % eierandel

Spesifikasjon av egenkapital:	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	1 600 000	-12 161 579	-10 561 579
Årets resultat		-499 967	-499 967
Egenkapital 31.12	1 600 000	-12 661 546	-11 061 546

Bokført egenkapital er tapt. Styret mener det er grunnlag for fortsatt drift, og regnskapet er satt opp under denne forutsetning. Styret mener at det er merverdi i skipet. Samtidig vil selskapets aksjonærer ved behov skyte inn mer kapital.

NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER, LØNNSKOSTNADER, REVISJONSHONORAR

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2020 og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjons-ordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styrets medlemmer. Selskapet har ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til fordel for aksjeeier eller nærstående.

Revisor:
Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 63 000 eks. merverdiavgift, herav kr. 6 000 for konsulentbistand.

AS Lothe Invest

NOTE 4 VARIGE DRIFTSMIDLER

Spesifikasjon av varige driftsmidler	Skip
Anskaffelseskost 01.01.	5 300 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 01.01.	5 300 000
Akk.ord.avskr. 31.12	-5 300 000
Bokført verdi 31.12	0

Årets ordinære avskrivninger	0

Avskrivningsmetode: Lineær
Avskrivningsats: 14%

NOTE 5 FORDRINGER

Fordringer er oppført til pålydende. Forskuddsbetalte kostnader er kr 377 445.

NOTE 6 MELLOMVÆRENDE TILKNYTTET SELSKAP OG ANNEN GJELD

Selskapet har langsiktig lån til Kvitsøygt Nr 4 AS (37,5 % eid) på kr 8 817 000. I tillegg har selskapet et lån på kr 999 342 til Kvitsøygt Nr 4 AS. Lånene er ikke renteberegnet.

Lån fra aksjonærer:

Johs. Lothe AS	kr 432 335
Kraft & Lothe Shipping AS	kr 465 732
Lars Kraft AS	kr 165 250
Lotjan AS	kr 230 500
Johannes Holding AS	kr 130 500

Lånene er ikke renteberegnet.

NOTE 7 KLASSIFISERINGSFOND

Selskapet har satt av kr 0 til klassifiseringsfond.

AS Lothe Invest

NOTE 8

Midlertidige forskjeller

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2020

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(1 363 835)	(1 172 898)	(190 937)
Gevinst- og tapskonto	556 875	445 500	111 375
Skattemessig fremførbart underskudd	(14 913 790)	(15 634 337)	720 546
Sum midlertidige forskjeller	(15 720 750)	(16 361 735)	640 984
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	**(3 458 565)**	**(3 599 582)**	**141 017**

NOTE 9

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(640 984)	431 464
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(79 562)	(82 801)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(348 663)
Årets skattegrunnlag	**(720 546)**	**0**
+/- Endring i utsatt skatt	(141 017)	94 922
Skattekostnad i resultatregnskapet	**(141 017)**	**94 922**
Betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Haugaland Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening

Statsautoriserte revisorer:
Sigve Strand
Sigbjørn Espevold

Til generalforsamlingen i
AS Lothe Invest

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon
Vi har revidert AS Lothe Invest' årsregnskap som viser et underskudd på kr 499 967. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift
Selskapets gjeld pr. 31. desember 2020 oversteg dets samlede eiendeler med kr 11 061 546. Forholdene som er beskrevet i note 2 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 rettvisende 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.

Haraldsgata 177
5525 Haugesund

Telefon: 52 70 43 43
post@haugalandrevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 915 663 001 MVA

Autorisert regnskapsfører-
selskap

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.

Mer om revisors oppgaver og plikter: https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har tidligere ikke hatt tilfredsstillende rutiner for registrering, avstemming og oppfølging av bilag knyttet til fraktoppgjør. Dette har medført at det står en rekke gamle uoppgjorte fraktoppgjør i reskontro og det er usikkerhet knyttet til endelige avregninger av disse.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, 6. juli 2021
Haugaland Revisjon AS

Sigve Strand
Statsautorisert revisor