



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 102 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIDELIS REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 78
7075 TILLER

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: Frank Hågensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

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, 28.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 119 194	2 997 724
Annen driftsinntekt		4 972	15 451
Sum inntekter		3 124 166	3 013 176
Kostnader			
Varekostnad			74 102
Lønnskostnad	1, 2, 3, 13	2 019 842	1 889 928
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 098	
Annen driftskostnad	4	615 466	1 109 974
Sum kostnader		2 642 405	3 074 004
Driftsresultat		481 761	-60 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			16 926
Annen finansinntekt			567
Sum finansinntekter			17 493
Annen rentekostnad		439	31
Sum finanskostnader		439	31
Netto finans		-439	17 462
Ordinært resultat før skattekostnad		481 322	-43 367
Skattekostnad på ordinært resultat	6	56 776	53 392
Ordinært resultat etter skattekostnad		424 546	-96 759
Årsresultat		424 546	-96 759
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		424 546	-96 759
Sum overføringer og disponeringer		424 546	-96 759



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	11	512 000	512 000
Sum immaterielle eiendeler		512 000	512 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		55 223	
Sum varige driftsmidler		55 223	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12, 14	271 226	230 702
Sum finansielle anleggsmidler		271 226	230 702
Sum anleggsmidler		838 449	742 702
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	529 481	450 426
Andre fordringer	14	116 312	16 960
Sum fordringer		645 793	467 386
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	447 124	240 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		447 124	240 497
Sum omløpsmidler		1 092 918	707 883
SUM EIENDELER		1 931 367	1 450 585

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 10	30 000	30 000
Overkurs	10	80 587	80 587
Annen innskutt egenkapital	10	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		100 587	100 587
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 300 969	876 424
Sum opptjent egenkapital		1 300 969	876 424
Sum egenkapital	10	1 401 556	977 011
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 128	4 116
Betalbar skatt	6	56 776	53 392
Skyldige offentlige avgifter		205 309	192 155
Annen kortsiktig gjeld		255 598	223 912
Sum kortsiktig gjeld		529 810	473 575
Sum gjeld		529 810	473 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 931 367	1 450 585



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 231620

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 102 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FIDELIS REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 78
7075 TILLER

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: Frank Hågensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

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, 16.05.2022

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: 912 102 157
FIDELIS REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 119 194	2 997 724
Annen driftsinntekt		4 972	15 451
Sum inntekter		3 124 166	3 013 176
Kostnader			
Varekostnad			74 102
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 019 842	1 889 928
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 098	
Annen driftskostnad	4	615 466	1 109 974
Sum kostnader		2 642 405	3 074 004
Driftsresultat		481 761	-60 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			16 926
Annen finansinntekt			567
Sum finansinntekter			17 493
Annen rentekostnad		439	31
Sum finanskostnader		439	31
Netto finans		-439	17 462
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	56 776	53 392
Ordinært resultat etter skattekostnad		424 546	-96 759
Årsresultat		424 546	-96 759
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		424 546	-96 759
Sum overføringer og disponeringer		424 546	-96 759



Organisasjonsnr: 912 102 157
FIDELIS REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	11	512 000	512 000
Sum immaterielle eiendeler		512 000	512 000

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		55 223	
Sum varige driftsmidler		55 223	

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	12, 14	271 226	230 702
Sum finansielle anleggsmidler		271 226	230 702

Sum anleggsmidler		838 449	742 702
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	529 481	450 426
Andre fordringer	14	116 312	16 960
Sum fordringer		645 793	467 386

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	447 124	240 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		447 124	240 497

Sum omløpsmidler		1 092 918	707 883
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		1 931 367	1 450 585
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 10	30 000	30 000
Overkurs	10	80 587	80 587
Annen innskutt egenkapital	10	-10 000	-10 000



Sum innskutt egenkapital		100 587	100 587
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 300 969	876 424
Sum opptjent egenkapital		1 300 969	876 424
Sum egenkapital	10	1 401 556	977 011
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 128	4 116
Betalbar skatt	6	56 776	53 392
Skyldige offentlige avgifter		205 309	192 155
Annen kortsiktig gjeld		255 598	223 912
Sum kortsiktig gjeld		529 810	473 575
Sum gjeld		529 810	473 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 931 367	1 450 585



Organisasjonsnr: 912 102 157
FIDELIS REGNSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

13

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1710745.00	1617485.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	246842.00	220087.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35525.00	29294.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26730.00	23061.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2019842.00	1889927.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

15

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	29975.00	512000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	62321.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	92296.00	512000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-37073.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	55223.00	512000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-7098.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

14

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

FIDELIS REGNSKAP AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varige driftsmidler

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 710 745	1 617 485
Arbeidsgiveravgift	246 842	220 087
Pensjonskostnader	35 525	29 294
Andre ytelser	26 730	23 061
Sum	2 019 842	1 889 927

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	706 900	14 138	4 392

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	27 400	27 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 400	27 500

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hågensen, Frank (Daglig leder, Styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	481 322	(43 367)
+/- Permanente forskjeller	388	(146)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(223 637)	286 205
Årets skattegrunnlag	258 073	242 692
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	56 776	53 392
Sum	56 776	53 392
Skattekostnad i resultatregnskapet	56 776	53 392
Betalbar skatt i skattekostnad	56 776	53 392
Betalbar skatt i balansen	56 776	53 392



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	0	7 935	(7 935)
Omløpsmidler	(337 842)	(122 140)	(215 702)
Netto forskjeller	(337 842)	(114 205)	(223 637)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	337 842	114 205	223 637
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 125

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	735 888	835 268
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(206 407)	(384 842)
Netto oppførte kundefordringer	529 481	450 426

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 63 723. Skyldig skattetrekk er kr 63 763.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	80 587	(10 000)	876 424	977 011
Årets resultat				424 546	424 546
Egenkapital 31.12.2021	30 000	80 587	(10 000)	1 300 969	1 401 556

Note 11 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2021	512 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	512 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr
01.01.2021

Balanseført verdi pr. 31.12.2021 **512 000**

Fordringen gjelder ecredit (kryptovaluta) i Lyconet som Fidelis regnskap AS er tildelt i forbindelse med kjøp av rabattkuponger. eCredit vil ha en oppstartsverdi på 1 EUR pr enhet når den blir tradebar i 2022. eCredit vi kunne benyttes som betalingsmiddel i ca 50 land og over 400.000 utsalgsteder samt Lyconets egen nettbutikk Myworld som går på børs i 2023 og travelworld.com



Note 12 - Fordinger og gjeld

Fordringer og gjeld

Spesifikasjon

Fordringer og gjeld 2021

Fordringer med forfall senere enn 1 år	27 1226
--	---------

Fordringen gjelder investeringer i rabattkuponger i Lyconet/Lyonesse, opprinnelig med 6 års levetid.

Disse er nå konvertert til mSP, aksjeopsjoner i Lyconet sin nettbutikk MyWorld som er planlagt å gå på børs i 2023.

Lottertilsynet kom i 2018 med vedtak om at Lyonesse driver pyramidelignende virksomhet. Lyonesse sin drift er lagt ned og et nytt selskap Lyconet har tatt over andeler til markedsførere. Dette selskapet har tilpasset sin drift etter lottertilsynets krav og er en ny juridisk enhet, men ble likevel politianmeldt for å drive videre. Politiet har henlagt og saken kan ikke ankes videre.

Fidelis regnskap AS er i tillegg tildelt ecredit, kryptovaluta med oppstartsverdi på 1 EUR pr enhet når den blir tradebar i 2022.

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 15 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	29 975	512 000
Tilgang i året	62 321	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	92 296	512 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(37 073)	0
Balanseført verdi 31.12.2021	55 223	512 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(7 098)	0

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler



REVISJONS

REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Fidelis Regnskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert selskapet Fidelis Regnskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 424 546. Årsregnskapet 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», 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 med forbehold

Fidelis Regnskap AS har regnskapsført immaterielle eiendeler til kr 512 000 og en langsiktig fordring til kr 271 226 i balansen. Postene er del av Lyoness/Lyconet, - et pyramidelignende omsetningssystem. Det er etter vår mening vesentlig usikkerhet om postenes verdsettelse og om eller når, de kan realiseres. Vi viser til note 11 og 12.

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.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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. 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.


For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Lotteritilsynet har konkludert med at Lyones/Lyconet sin virksomhet rammes av lotteriloven § 16 andre ledd og er et ulovlig pyramidelignende omsetningssystem.

Trondheim, 22. april 2022

Revisjonskompaniet Midt-Norge AS


Ann Kristin Eggan
Statsautorisert revisor