



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 189 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POCA MADRE SKOSTREDET AS
Forretningsadresse: Skostredet 14
5017 BERGEN

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 Ove Ditlaroche
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2023

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, 05.01.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 380 495	13 172 309
Annen driftsinntekt		1 457 562	48 851
Sum inntekter		19 838 057	13 221 160
Kostnader			
Varekostnad		5 923 903	4 273 656
Lønnskostnad	7	7 051 362	4 995 920
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	720 497	802 515
Annen driftskostnad	7	5 805 985	5 331 694
Sum kostnader		19 501 747	15 403 786
Driftsresultat		336 311	-2 182 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3 751
Annen finansinntekt		5 563	6 173
Sum finansinntekter		5 563	9 924
Annen rentekostnad		138 082	202 601
Annen finanskostnad		153	160
Sum finanskostnader		138 235	202 761
Netto finans		-132 672	-192 837
Ordinært resultat før skattekostnad		203 639	-2 375 462
Skattekostnad på ordinært resultat	8		-316 709
Ordinært resultat etter skattekostnad		203 639	-2 058 753
Årsresultat	6	203 639	-2 058 753
Årsresultat etter minoritetsinteresser		203 639	-2 058 753
Totalresultat		203 639	-2 058 753



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		203 639	-1 888 545
Overført fra annen egenkapital			-170 208
Sum overføringer og disponeringer		203 639	-2 058 753



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	3 125 363	2 839 814
Sum varige driftsmidler	1, 2	3 125 363	2 839 814
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3		
Andre langsiktige fordringer		236 025	236 025
Sum finansielle anleggsmidler		236 025	236 025
Sum anleggsmidler		3 361 388	3 075 839
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	459 319	212 116
Fordringer			
Kundefordringer	2, 3	1 225 874	1 040 743
Andre kortsiktige fordringer	3	1 741 536	2 851 426
Sum fordringer		2 967 411	3 892 169
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 179 067	116 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 179 067	116 691
Sum omløpsmidler		5 605 797	4 220 976
SUM EIENDELER		8 967 184	7 296 815



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital			1 122 876
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 222 876
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		562 030	1 888 545
Sum opptjent egenkapital		-562 030	-1 888 545
Sum egenkapital	6	-462 030	-665 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	4 212 042	3 095 284
Øvrig langsiktig gjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		4 212 042	3 095 284
Sum langsiktig gjeld		4 212 042	3 095 284
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	952 783	1 744 962
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		754 418	221 717
Annen kortsiktig gjeld	3	3 509 971	2 900 521
Sum kortsiktig gjeld		5 217 172	4 867 200
Sum gjeld		9 429 214	7 962 484
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 967 184	7 296 815



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 307998

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 189 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POCA MADRE SKOSTREDET AS
Forretningsadresse: Skostredet 14
5017 BERGEN

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 Ove Ditlem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2023

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, 20.02.2023



Organisasjonsnr: 895 189 642
POCA MADRE SKOSTREDET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 380 495	13 172 309
Annen driftsinntekt		1 457 562	48 851
Sum inntekter		19 838 057	13 221 160
Kostnader			
Varekostnad		5 923 903	4 273 656
Lønnskostnad	7	7 051 362	4 995 920
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	720 497	802 515
Annen driftskostnad	7	5 805 985	5 331 694
Sum kostnader		19 501 747	15 403 786
Driftsresultat		336 311	-2 182 625
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3 751
Annen finansinntekt		5 563	6 173
Sum finansinntekter		5 563	9 924
Annen rentekostnad		138 082	202 601
Annen finanskostnad		153	160
Sum finanskostnader		138 235	202 761
Netto finans		-132 672	-192 837
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8		-316 709
Ordinært resultat etter skattekostnad		203 639	-2 058 753
Årsresultat	6	203 639	-2 058 753
Årsresultat etter minoritetsinteresser		203 639	-2 058 753
Totalresultat		203 639	-2 058 753
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		203 639	-1 888 545
Overført fra annen egenkapital			-170 208
Sum overføringer og disponeringer		203 639	-2 058 753





Organisasjonsnr: 895 189 642
POCA MADRE SKOSTREDET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	3 125 363	2 839 814
Sum varige driftsmidler	1, 2	3 125 363	2 839 814
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3		
Andre langsiktige fordringer		236 025	236 025
Sum finansielle anleggsmidler		236 025	236 025
Sum anleggsmidler		3 361 388	3 075 839
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	459 319	212 116
Fordringer			
Kundefordringer	2, 3	1 225 874	1 040 743
Andre kortsiktige fordringer	3	1 741 536	2 851 426
Sum fordringer		2 967 411	3 892 169
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	2 179 067	116 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 179 067	116 691
Sum omløpsmidler		5 605 797	4 220 976
SUM EIENDELER		8 967 184	7 296 815
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital			1 122 876
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 222 876
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		562 030	1 888 545
Sum opptjent egenkapital		-562 030	-1 888 545
Sum egenkapital	6	-462 030	-665 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	2	4 212 042	3 095 284
Øvrig langsiktig gjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		4 212 042	3 095 284
Sum langsiktig gjeld		4 212 042	3 095 284
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	952 783	1 744 962
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		754 418	221 717
Annen kortsiktig gjeld	3	3 509 971	2 900 521
Sum kortsiktig gjeld		5 217 172	4 867 200
Sum gjeld		9 429 214	7 962 484
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 967 184	7 296 815



Organisasjonsnr: 895 189 642
POCA MADRE SKOSTREDET 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:
14.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring

 BankID Signing
Andreas Wassbjer
2023-02-15 BankID Signing
Helge Madsen
2023-02-15 BankID Signing
Eduardo Gomez Valladares
2023-02-16

Resultatregnskap

Poca Madre Skostredet AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		18 380 495	13 172 309
Annen driftsinntekt		1 457 562	48 851
Sum driftsinntekter		<u>19 838 057</u>	<u>13 221 160</u>
Varekostnad		5 923 903	4 273 656
Lønnskostnad	7	7 051 362	4 995 920
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	720 497	802 515
Annen driftskostnad	7	5 805 985	5 331 694
Sum driftskostnader		<u>19 501 747</u>	<u>15 403 786</u>
Driftsresultat		<u>336 311</u>	<u>-2 182 625</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	3 751
Annen finansinntekt		5 563	6 173
Annen rentekostnad		138 082	202 601
Annen finanskostnad		153	160
Resultat av finansposter		<u>-132 672</u>	<u>-192 837</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		203 639	-2 375 462
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	-316 709
Ordinært resultat		<u>203 639</u>	<u>-2 058 753</u>
Årsresultat	6	<u>203 639</u>	<u>-2 058 753</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		203 639	0
Overført til udekket tap		0	1 888 545
Overført fra annen egenkapital		0	170 208
Sum overføringer		<u>203 639</u>	<u>-2 058 753</u>



Balanse

Poca Madre Skostredet AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	<u>3 125 363</u>	<u>2 839 814</u>
Sum varige driftsmidler	1, 2	<u>3 125 363</u>	<u>2 839 814</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		<u>236 025</u>	<u>236 025</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>236 025</u>	<u>236 025</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 361 388</u>	<u>3 075 839</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2	459 319	212 116
Fordringer			
Kundefordringer	2, 3	1 225 874	1 040 743
Andre kortsiktige fordringer	3	<u>1 741 536</u>	<u>2 851 426</u>
Sum fordringer		<u>2 967 411</u>	<u>3 892 169</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 179 067	116 691
Sum omløpsmidler		<u>5 605 797</u>	<u>4 220 976</u>
Sum eiendeler		<u>8 967 184</u>	<u>7 296 815</u>



Balanse

Poca Madre Skostredet AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	1 122 876
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>1 222 876</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-562 030	-1 888 545
Sum opptjent egenkapital		<u>-562 030</u>	<u>-1 888 545</u>
Sum egenkapital	6	<u>-462 030</u>	<u>-665 669</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	4 212 042	3 095 284
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 212 042</u>	<u>3 095 284</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	952 783	1 744 962
Skyldig offentlige avgifter		754 418	221 717
Annen kortsiktig gjeld	3	3 509 971	2 900 521
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 217 172</u>	<u>4 867 200</u>
Sum gjeld		<u>9 429 214</u>	<u>7 962 484</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 967 184</u>	<u>7 296 815</u>

Bergen, 16.11.2022
Styret i Poca Madre Skostredet AS

Helge Madsen
styreleder

Andreas Wassbjer
styremedlem

Eduardo Gomez Valladares
daglig leder



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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsure, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	9 421 203	9 421 203
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 046 930	1 046 930
- Avgang i året	2 274 175	2 274 175
= Anskaffelseskost 31.12.21	8 193 958	8 193 958
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	5 068 596	5 068 596
= Bokført verdi 31.12.21	3 125 363	3 125 363
Årets ordinære avskrivninger	720 497	720 497
Økonomisk levetid	3-10 år	



Note 2 Pantstillelser

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 212 042	3 095 284
Sum	4 212 042	3 095 284
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	3 125 363	2 839 814
Varelager	459 319	212 116
Kundefordringer	1 211 749	525 397
Sum	4 796 431	3 577 327

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer konsern	890 625	196 627
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 576 657	1 961 892
Sum	2 467 282	2 158 519
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	62 554	1 453 088
Annen kortsiktig gjeld konsern	730 184	1 750 965
Sum	792 738	3 204 053

Note 4 Bankinnskudd

Av bankinnskudd pr. 31.12 er kr. 257 409,- innestående på skattetrekkskonto.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Poca Madre Skostredet AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cristal Holding AS	70	70,0	70,0
Gomez Holding AS	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	100 000	1 122 876	-1 888 545	-665 669
Årets resultat			203 639	203 639
Annen innskutt egenkapital mot udekket tap		-1 122 876	1 122 876	0
Pr 31.12.2021	100 000	0	-562 030	-462 030

Styret vurderer fortsatt drift som forsvarlig. Konsekvensene av covid-19 epidemien har påvirket driften i 2020 og 2021. Også 2022 er påvirket med skjenkestopp i begynnelsen av året og mye sykdom i slutten. Selskapet har i 2021 lagt om restauranten og åpnet et nytt konsept med Meksikansk restaurant som forventes å gi gode resultater når markedet nå i 2023 forventes å normalisere seg slik at omsetning øker. Deler av selskapets gjeld er internt i konsernet. En har og styrket salgsaktivitet mot firmamarkedet for å øke omsetning. Styret forventer overskudd i 2023.

Note 7 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	6 062 025	4 308 689
Arbeidsgiveravgift	858 182	636 724
Pensjonskostnader	68 312	52 709
Andre ytelser	62 843	-2 202
Sum	7 051 362	4 995 920

Selskapet har i 2021 sysselsatt 14 årsverk.

Daglig leder har mottatt kr 385 664 i lønn.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 55 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 52 500.

Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.



Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-316 709
Skattekostnad ordinært resultat	0	-316 709

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	203 639	-2 375 462
Permanente forskjeller	29 590	114 708
Endring i midlertidige forskjeller	-1 172 854	-84 057
Mottatt konsernbidrag	0	1 439 585
Skattepliktig inntekt	-939 626	-905 226

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-316 709
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	316 709
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	70 924	-885 507	-956 432
Fordringer	0	-216 422	-216 422
Sum	70 924	-1 101 930	-1 172 854

Akkumulert fremførbart underskudd	-1 895 877	-956 252	939 626
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 824 953	2 058 181	233 228

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Poca Madre Skostredet AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Poca Madre Skostredet AS 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, og
- 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS

Penneo Dokumentnøkkel: FASMO-G6FS2-WLBEK-ALYZZ-R1S1Y6-TSQ14



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Poca Madre Skostredet AS

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 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 intern 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 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 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 15. februar 2023
Deloitte AS

Tord Teige
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: FASM0-G6FS2-WLBEK-ALYZZ-PI5Y6-T5Q74



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."

Tord Arne Persson Teige

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-546844

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-02-15 11:14:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FASM0-G6FS2-WLBEK-ALYZZ-P15Y6-T5Q14

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/validator>