



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 655 004
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRODUKTIDE AS
Forretningsadresse: Skaholtveien 1
3483 KANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Bjart Gjøstein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2020

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 776 073	41 243 134
Annen driftsinntekt		10 220	51 696
Sum inntekter		26 786 293	41 294 830
Kostnader			
Varekostnad		13 169 375	23 668 391
Lønnskostnad	7	9 324 619	8 673 862
Avskrivning på varige driftsmidler	1	851 825	371 835
Annen driftskostnad	7	4 496 376	3 902 654
Sum kostnader		27 842 194	36 616 742
Driftsresultat		-1 055 902	4 678 088
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		143 047	29 464
Annen finansinntekt		154 424	452 409
Sum finansinntekter		297 471	481 873
Annen rentekostnad		237 143	260 454
Annen finanskostnad		324 437	845 761
Sum finanskostnader		561 581	1 106 215
Netto finans		-264 110	-624 342
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 320 011	4 053 747
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-289 152	695 682
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 030 859	3 358 065
Årsresultat		-1 030 859	3 358 065
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 030 859	3 358 065
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap			1 092 514
Overføringer annen egenkapital	5	-1 030 859	1 265 550
Sum overføringer og disponeringer		-1 030 859	3 358 065



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	3 222 005	2 932 853
Sum immaterielle eiendeler		3 222 005	2 932 853
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	26 250	33 250
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	2 598 236	659 739
Sum varige driftsmidler		2 624 486	692 989
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	1 600 000	1 525 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 600 000	1 525 000
Sum anleggsmidler		7 446 491	5 150 842
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 552 127	4 933 152
Sum varer		2 552 127	4 933 152
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 922 131	1 794 463
Andre kortsiktige fordringer	3	447 024	4 391 786
Sum fordringer		2 369 155	6 186 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 303 964	650 457
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 303 964	650 457
Sum omløpsmidler		6 225 246	11 769 858
SUM EIENDELER		13 671 737	16 920 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	144 000	144 000
Overkurs	5	3 490 246	3 490 246
Annen innskutt egenkapital	5	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		3 624 246	3 624 246
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	234 691	1 265 550
Sum opptjent egenkapital		234 691	1 265 550
Sum egenkapital		3 858 937	4 889 796
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	707 016	1 075 644
Sum annen langsiktig gjeld		707 016	1 075 644
Sum langsiktig gjeld		707 016	1 075 644
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		978 424	901 167
Skyldig offentlige avgifter		1 454 525	2 673 543
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	6 672 835	6 380 550
Sum kortsiktig gjeld		9 105 784	10 955 260
Sum gjeld		9 812 800	12 030 904
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 671 737	16 920 700



**Årsregnskap 2019
for**

Produktide AS

Foretaksnr. 911655004



Produktide AS - Årsberetning for 2019

Virksomhetens art og hvor den drives.

Virksomheten til Produktide AS omfatter utvikling, produksjon og salg av produkter, samt konsulentbistand for andre selskaper. Selskapets forretningskontor er i Kana i Asker kommune.

Fortsatt drift.

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Selskapet har iverksatt tiltak for å sikre fremtiden inkludert å vri produktmiksen over til produksjon med bedre dekningsgrader. Selskapet har vært rammet av betydelig fall i inntekten forårsaket av midlertidig fall hos et par enkeltkunder i forhold til 2018.

Selskapet var i lagmannsretten midt i februar 2020 og tapte, noe som medførte en forverring av resultat for 2019 på MNOK 1,7. Det vil si at driftsresultat uten denne saken vill vært positivt med MNOK 0,6.

Selskapet har bokført utsatt skattefordel med MNOK 3,2 og styret er av den oppfatning at den er reell og at selskapets langsiktige budsjetter viser signifikante positive resultater, selv om selskapet styrer mot et underskudd i 2020.

Selskapet har gitt Devicedrive AS et lån på MNOK 1,5 som med renter er på MNOK 1,6 pr årsskiftet. Produktide AS har sikret seg pant i låntakers aksjer i Produktide AS (5,42% eierandel). Låntakers evne til å betale tilbake lånet er beheftet med stor usikkerhet. Allikevel vil styret ikke nedskrive noe på lånet siden man også mener at sikkerheten i egne aksjer god nok. Det vil si at styret vurderer at verdien av Produktide AS er mer enn MNOK 29,5.

Ordreinngangen er utfordrende og er også blitt svekket som følge av virus situasjonen i mars, april og mai 2020. Det har medført at det gjennomføres permitteringer i perioden juni-august 2020. Så langt vurderer selskapet det slik at det vil være full produksjon fom september og resten av året. Faste kostnader er kuttet til et minimum og slik det ser ut pt vil selskapet greie seg uten ytterligere kapital tilførsel.

Styret vurderer det slik at de tiltak som er iverksatt er tilfredsstillende for selskapet, inntil nye produkter og nye kunder er etablert for 2021.

Styret følger kontinuerlig med på selskapets egenkapital og likvide situasjon, og vil fortløpende gjøre tiltak dersom det blir nødvendig.

Forsknings- og utviklingsarbeider.

Det har i 2019 ikke vært prosjekter til forskning og utvikling i egenregi. Imidlertid har selskapet fått godkjent et nytt skattefunn prosjekt fra 2020.



Arbeidsmiljø.

Etter styrets oppfatning har arbeidsmiljøet i selskapet vært bra, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2019. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Det har vært minimalt med sykefravær.

Likestilling.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Pt. er det ansatt to kvinner.

Ytre miljø.

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

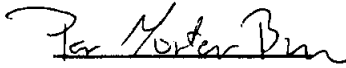
Årsregnskap.

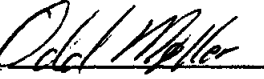
Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

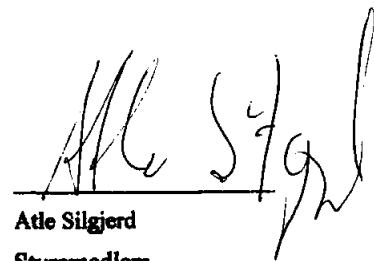
Hendelser etter 31.12.2019.

Det har ikke inntruffet særskilte hendelser etter årsslutt (enn det som er redegjort for over) som får stor påvirkning på selskapets regnskap.

Holmsbu 18.6.2020


Per-Morten Enersen Brun
Styreleder


Odd Møller
Styremedlem


Atle Silgjerd
Styremedlem


Bjart Gjøstein
Daglig leder



Produktide AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		26 776 073	41 243 134
Annen driftsinntekt		10 220	51 696
Sum driftsinntekter		26 786 293	41 294 830
Driftskostnader			
Varekostnad		13 169 375	23 668 391
Lønnskostnad	7	9 324 619	8 673 862
Avskrivning på varige driftsmidler	1	851 825	371 835
Annen driftskostnad	7	4 496 376	3 902 654
Sum driftskostnader		27 842 194	36 616 742
DRIFTSRESULTAT		(1 055 902)	4 678 088
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		143 047	29 464
Annen finansinntekt		154 424	452 409
Sum finansinntekter		297 471	481 873
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		237 143	260 454
Annen finanskostnad		324 437	845 761
Sum finanskostnader		561 581	1 106 215
NETTO FINANSPOSTER		(264 110)	(624 342)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 320 011)	4 053 747
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(289 152)	695 682
ORDINÆRT RESULTAT		(1 030 859)	3 358 065
ÅRSRESULTAT		(1 030 859)	3 358 065
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	(1 030 859)	1 265 550
Fremføring av udekket tap		0	1 092 514
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(1 030 859)	3 358 065



Produktide AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	3 222 005	2 932 853
Sum immaterielle eiendeler		3 222 005	2 932 853
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	26 250	33 250
Driftsøstø, inventar, verktøy, kontorm.	1	2 598 236	659 739
Sum varige driftsmidler		2 624 486	692 989
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	1 600 000	1 525 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 600 000	1 525 000
SUM ANLEGGSMIDLER		7 446 491	5 150 842
OMLØPSMIDLER			
Varer		2 552 127	4 933 152
Fordringer			
Kundefordringer	3	1 922 131	1 794 463
Andre kortsiktige fordringer	3	447 024	4 391 786
Sum fordringer		2 369 155	6 186 250
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 303 964	650 457
SUM OMLØPSMIDLER		6 225 246	11 769 858
SUM EIENDELER		13 671 737	16 920 700

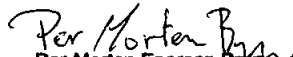


Produktide AS

Balanse pr. 31.12.2019


	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	144 000	144 000
Overkurs	5	3 490 246	3 490 246
Annen innskutt egenkapital	5	(10 000)	(10 000)
Sum innskutt egenkapital		3 624 246	3 624 246
Oppført egenkapital			
Annen egenkapital	5	234 691	1 265 550
Sum oppført egenkapital		234 691	1 265 550
SUM EGENKAPITAL		3 858 937	4 889 796
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	707 016	1 075 644
Sum annen langsiktig gjeld		707 016	1 075 644
SUM LANGSIKTIG GJELD		707 016	1 075 644
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		975 424	901 167
Skyldig offentlige avgifter		1 454 525	2 673 543
Utbyste		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	6 672 835	6 380 550
SUM KORTSIKTIG GJELD		9 102 784	10 955 260
SUM GJELD		9 812 800	12 030 904
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 671 737	16 920 700

Kans, 18. juni 2020


Per-Morten Brun
Styrelleder


Bjart Gjøstein
Daglig leder


Odd Møller
Styremedlem


Aste Silgjerd
Styremedlem



Produktidé AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for Produktidé AS er satt opp i samvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Varelager

Selskapets varelager er oppført til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

d) Anleggsmidler/ langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets økonomiske levetid. Varrige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved værdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger et til stede.

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende etter fadrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for dekke antatt tap.

f) Skatter

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. Skattesøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Produktidé AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

Note 1	Varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsere, maskiner etc	Sum
	Anskaffelseskost 01.01	290 892	2 690 392	2 981 284
	Tilgang i år		2 783 323	2 783 323
	Avgang i år		-	-
	Anskaffelseskost 31.12	290 892	5 473 715	5 764 607
	Samlede avskrivninger	-290 892	-2 849 228	-3 140 120
	Bokført verdi 31.12	-	2 624 486	2 624 486
	Årets ordinære avskrivninger	-	851 825	851 825
	Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Note 2	Bankinnskudd og kontanter		2018	2019
	Bundne bankinnskudd vedr. de ansattes skattetrekkmidler		415 145	382 308
	Sum bundne midler		415 145	382 308
Note 3	Fordringer og gjeld			
	Ingen av selskapets fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.			
	Selskapet har en kassekredittlimit på kr 5.000.000 og langsiktig lån på kr 707 016. Det er trukket kr 1 836 043 av kassekreditten pr. 31.12.19.			
	Selskapet har kr 921 656 innestående på valutakontoer.			
	Selskapet har forskudd fra kunder på kr 2 000 000 oppført som gjeld pr. 31.12.19.			
	Bokført verdi av pansatte eiendeler :	Begrenset oppad:		
	Varelager	2 552 127	5 000 000	
	Driftstilbehør	2 588 236	5 311 839	
	Fordringer	2 369 155	5 000 000	
	Sum	7 519 518	15 311 839	
	Av selskapets gjeld forfaller intet til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.			
Note 4	Aksjekapital			
	Selskapets aksjekapital består av 36.000 aksjer à kr 4. Aksjene er av samme klasse og har samme rettigheter.			
	Selskapet har følgende aksjonærer:			
	Brun Holding AS (eies av Per Morten Brun, styreleder)		Antall aksjer	20 235
	Bjart Gjøstein (døglig leder)			975
	Møller Eiendom AS (eies av Odd Møller, styremedlem)			8 220
	Devicedrive AS			1 950
	Silgjerd Holding AS (eies av styremedlem Atle Silgjerd)			4 620
	Sum			36 000



Produktidé AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

Note 5	Egenkapital	Akse-	Annen Innskutt		
		kapital	egenkapital		
	Egenkapital 01.01	144 000	-10 000		
	Egenkapital 31.12.	144 000	-10 000		
Egenkapital		Overkurs	Udekket tap Annen Ek	Sum egenkapital	
	Egenkapital 01.01	3 490 246	1 285 551	4 889 797	
	Avsatt utbytte	-	-	-	
	Årets resultat	-	-1 030 859	-1 030 859	
	Egenkapital 31.12.	3 490 246	234 692	3 858 937	
Note 6	Skatt				
	Årets skattekostnad fremkommer slik:				
	Betalbar skatt på årets inntekt				
	Endring utsatt skatt				
	Årets totale skattekostnad				
	<u>Årets skattemessige resultat fremkommer slik:</u>				
	Ordinært resultat før skattekostnad				
	Permanente forskjeller				
	Endring midlertidige forskjeller				
	Grunnlag betalbar skatt				
	Benyttet fremførbart underskudd				
	Betalbar skatt				
	Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:	2018	2019	Endring	
	<i>Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt:</i>				
	Driftsmidler	-174 009	-251 283	77 274	
	Varebeholdning	-157 000	-980 065	823 065	
	Avsetning etter GRS	-250 000	-	-250 000	
	Utestående fordringer	-70 600	-	-70 600	
	Underskudd til fremføring	-12 679 545	-13 414 131	734 586	
	Grunnlag utsatt skatt	-13 331 154	-14 645 479	1 314 325	
	Utsatt skatt (-utsatt skattefordel) utgjør av grunnlaget	-2 932 853	-3 222 005	289 152	
	Bokført utsatt skattefordel	-2 932 853	-3 222 005	289 152	



Produktidé AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.

	2019	2018
Lønninger	7 889 013	7 104 007
Arbeidsgiveravgift	1 150 120	1 254 118
Pensjonskostnader	164 626	155 197
Andre personalkostnader	119 960	160 540
Sum	9 324 619	8 673 862

Selskapet hadde 20 ansatte i 2019 som utgjør ca 12 årsverk.

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

Ytelser til ledende personer:

Daglig leders godtgjørelse inkl. sosiale kostnader er blitt fakturert fra Devicedrive AS med kr 1 247 760 for 2019 som en følge av at han er ansatt i selskapet og Devicedrive AS 60%/40%. Godtgjørelsen utgjør kr. 1 008 346. Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse til tillitsvalgte. Styrets leder har mottatt lønn og annen godtgjørelse på kr 1 703 458. Av dette beløpet inkl sosiale kostnader er 50% fakturert Devicedrive AS med kr 1 038 000.

Revisor:

Revisjonshonorar, eks. mva	88 000
Tilleggstjenester, eks. mva	20 500

Note 8 Nærstående transaksjoner

Det er avregnet lønn og andre godtgjørelser for daglig leder og styrets leder mellom selskapet og Devicedrive AS. Det vises til note 7. For øvrig har selskapet fakturert kr 84 000 til samme selskap som felleskostnader.

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Ordreinngangen er utfordrende og er også blitt svekket som følge av virus situasjonen i mars, april og mai 2020. Det har medført at det gjennomføres permitteringer i perioden juni-august 2020. Så langt vurderer selskapet det slik at det vil være full produksjon fom september og resten av året. Faste kostnader er kuttet til et minimum og slik det ser ut pt vil selskapet greie seg uten ytterligere kapital tilførsel. Styret vurderer det slik at de tiltak som er iverksatt er tilfredsstillende for selskapet, inntil nye produkter og nye kunder er etablert for 2021. Styret følger kontinuerlig med på selskapets egenkapital og likvide situasjon, og vil fortøpende gjøre tiltak dersom det blir nødvendig. Styret finner det, på grunn av ovenstående, riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn og anser at det ikke er vesentlig risiko knyttet til denne forutsetningen.



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

1

Til generalforsamlingen i Produktide AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Produktide AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 030 859. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Produktide AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening er virkelig verdi av «Langsiktige fordringer» vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde det vært foretatt en nedskrivning med NOK 1 600 000.

Videre er det etter vår mening ikke grunnlag for å balanseføre «Utsatt skattefordel» med NOK 3 222 005 på bakgrunn av at det etter vår mening er vesentlig usikkerhet om selskapet kan nyttiggjøre seg av selskapets skattemessig fremførbare underskudd.

De to forholdene nevnt ovenfor tilsier at årsresultatet etter vår mening skulle vært NOK 4 822 005 dårligere og egenkapitalen tilsvarende lavere.

Dersom disse forholdene hadde blitt korrigert ville selskapets bokførte egenkapital vært negativ med NOK 963 068. Således har etter vår mening styrets handleplikt etter Aksjelovens §3-5 inntrådt.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

Adresse: Muusvaya 1, 3023 Drammen. Org.nr.: 916 467 052. Web: www.gyrrevisjon.no. Medlemmer av DnR.



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS

STATSAUTORISERTE REVISORER

2

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Etter vår mening skulle selskapets egenkapital vært negativ med NOK 963 068. Det foreligger pt. ingen konkrete planer fra styret over hvorledes selskapet kan skaffe kapital enten i form av egenkapital eller ansvarlig lån. Usikkerhet ved prognosene fra selskapet for 2020 medfører etter vår mening at selskapet også er avhengig av likviditetstilførsel enten ved egenkapital eller fremmedkapital. Disse forholdene 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 vårt 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.

Det henvises til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Adresse: Muusøya 1, 3023 Drammen, Org.nr.: 916 467 052. Web: www.girevisjon.no. Medlemmer av DnR.



GYLLSTRØM & JOHANSEN AS
STATSAUTORISERTE REVISORER

3

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen, om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Drammen, 18. juni 2020

Gyllstrøm & Johansen AS


Rune Johansen
Statsautorisert revisor