



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 450 414
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FERNCLIFF LISTED DAI AS
Forretningsadresse: Sjølyst plass 2
0278 OSLO

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: Eldar Paulsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

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, 09.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Nto. gev. på finansielle instrumenter			9 010 641
Sum inntekter		0	9 010 641
Kostnader			
Nto. tap på finansielle instrumenter		55 227 712	
Annen driftskostnad	2	64 894	72 373
Sum kostnader		55 292 607	72 373
Driftsresultat		-55 292 607	8 938 268
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	830 136	1 575 989
Annen renteinntekt	3	82 307	166 099
Sum finansinntekter		912 444	1 742 088
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	4 107 776	
Annen rentekostnad	3		2 622
Sum finanskostnader		4 107 776	2 622
Netto finans		-3 195 333	1 739 466
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 487 939	10 677 734
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-717 250	367 337
Ordinært resultat etter skattekostnad		-57 770 689	10 310 398
Årsresultat		-57 770 689	10 310 398
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-57 770 689	10 310 398
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-342 542 977	
Overføringer annen innskutt egenkapital		342 542 977	
Overføringer annen egenkapital	5	-57 770 689	10 310 398
Sum overføringer og disponeringer		-57 770 689	10 310 398



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	424 356 193	
Sum finansielle anleggsmidler		424 356 193	
Sum anleggsmidler		424 356 193	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	7	343 260 227	160 217 441
Sum fordringer		343 260 227	160 217 441
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8		13 940 421
Sum investeringer			13 940 421
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 598 702	23 516 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 598 702	23 516 394
Sum omløpsmidler		366 858 929	197 674 256
SUM EIENDELER		791 215 122	197 674 256
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,9	158 146	158 146
Annen innskutt egenkapital	5	406 354 927	63 811 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		406 513 073	63 970 096
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	74 167 140	131 937 830
Sum opptjent egenkapital		74 167 140	131 937 830
Sum egenkapital		480 680 214	195 907 926
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 897	13 750
Betalbar skatt	3		367 337
Kortsiktig konserngjeld	7	310 497 475	
Annen kortsiktig gjeld		10 535	1 385 243
Sum kortsiktig gjeld		310 534 908	1 766 330
Sum gjeld		310 534 908	1 766 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		791 215 122	197 674 256



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 778670

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 450 414
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FERNCLIFF LISTED DAI AS
Forretningsadresse: Sjølyst plass 2
0278 OSLO

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: Eldar Paulsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

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, 03.08.2022

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: 912 450 414
FERNCLIFF LISTED DAI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Nto. gev. på finansielle instrumenter			9 010 641
Sum inntekter		0	9 010 641
Kostnader			
Nto. tap på finansielle instrumenter		55 227 712	
Annen driftskostnad	2	64 894	72 373
Sum kostnader		55 292 607	72 373
Driftsresultat		-55 292 607	8 938 268
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	830 136	1 575 989
Annen renteinntekt	3	82 307	166 099
Sum finansinntekter		912 444	1 742 088
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	4 107 776	
Annen rentekostnad	3		2 622
Sum finanskostnader		4 107 776	2 622
Netto finans		-3 195 333	1 739 466
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 487 939	10 677 734
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-717 250	367 337
Ordinært resultat etter skattekostnad		-57 770 689	10 310 398
Årsresultat		-57 770 689	10 310 398
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-57 770 689	10 310 398
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-342 542 977	
Overføringer annen innskutt egenkapital		342 542 977	
Overføringer annen egenkapital	5	-57 770 689	10 310 398
Sum overføringer og disponeringer		-57 770 689	10 310 398





Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 897	13 750
Betalbar skatt	3		367 337
Kortsiktig konserngjeld	7	310 497 475	
Annen kortsiktig gjeld		10 535	1 385 243
Sum kortsiktig gjeld		310 534 908	1 766 330
Sum gjeld		310 534 908	1 766 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		791 215 122	197 674 256



Organisasjonsnr: 912 450 414
FERNCLIFF LISTED DAI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Ferncliff Listed DAI AS**

Foretaksnr. 912450414

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter til årsregnskapet
Revisjonsberetning



Fernclyff Listed DAI AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Nto. gev. på finansielle instrumenter		0	9 010 641
Sum driftsinntekter		0	9 010 641
Driftskostnader			
Nto. tap på finansielle instrumenter		55 227 712	0
Annen driftskostnad	2	64 894	72 373
Sum driftskostnader		55 292 607	72 373
DRIFTSRESULTAT		(55 292 607)	8 938 268
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	830 136	1 575 989
Annen renteinntekt	3	82 307	166 099
Sum finansinntekter		912 444	1 742 088
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	4 107 776	0
Annen rentekostnad	3	0	2 622
Sum finanskostnader		4 107 776	2 622
NETTO FINANSPOSTER		(3 195 333)	1 739 466
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(58 487 939)	10 677 734
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(717 250)	367 337
ORDINÆRT RESULTAT		(57 770 689)	10 310 398
ÅRSRESULTAT		(57 770 689)	10 310 398
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	6	(342 542 977)	0
Overføringer annen innskutt egenkapital		342 542 977	0
Overføringer annen egenkapital	5	(57 770 689)	10 310 398
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(57 770 689)	10 310 398

Årsregnskap for Fernclyff Listed DAI AS

Organisasjonsnr. 912450414



Fernclyff Listed DAI AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	424 356 193	0
Sum finansielle anleggsmidler		424 356 193	0
SUM ANLEGGSMIDLER			
		424 356 193	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	7	343 260 227	160 217 441
Sum fordringer		343 260 227	160 217 441
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	0	13 940 421
Sum investeringer		0	13 940 421
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 598 702	23 516 394
SUM OMLØPSMIDLER		366 858 929	197 674 256
SUM EIENDELER		791 215 122	197 674 256

Årsregnskap for Fernclyff Listed DAI AS

Organisasjonsnr. 912450414



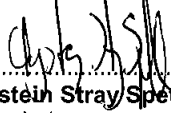
Førncliff Listed DAI AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,9	158 146	158 146
Annen innskutt egenkapital	5	406 354 927	63 811 950
Sum innskutt egenkapital		406 513 073	63 970 096
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	74 167 140	131 937 830
Sum opptjent egenkapital		74 167 140	131 937 830
SUM EGENKAPITAL		480 680 214	195 907 926
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		26 897	13 750
Betalbar skatt	3	0	367 337
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	310 497 475	0
Annen kortsiktig gjeld		10 535	1 385 243
SUM KORTSIKTIG GJELD		310 534 908	1 766 330
SUM GJELD		310 534 908	1 766 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		791 215 122	197 674 256

Oslo, 24 / 6 2022

I styret for Førncliff Listed DAI AS


.....
Øystein Stray Spetsten
Styreleder



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

FERNCLIFF LISTED DAI AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

1-1 Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

1-2 Inntekter

Urealiserte gevinster eller tap knyttet til børsnoterte aksjer med god eierspredning og likviditet og som klassifiseres som omløpsmidler (markedsbaserte aksjer), blir inntekts- eller tapsført på balansedagen. Realiserte gevinster og andre utbetalinger inntektsføres på realisasjonstidspunktet i den grad realiserte gevinster overstiger anskaffelseskost. Netto resultat fra investeringsvirksomheten medtas som driftsinntekt eller driftskostnad i resultatregnskapet.

1-3 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 ullignet. Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel. Skatt på konsernbidrag føres mot den relevante skattepost i balansen, med mindre det mottas konsernbidrag fra datterselskap. Mottatt konsernbidrag fra datterselskap inntektsføres brutto. For konsernbidrag ført mot skattepost i balansen, føres netto konsernbidrag eller skatt direkte mot egenkapital, eller mot den balanseførte investeringen dersom avgiver er datterselskap.

1-4 Kortsiktige plasseringer

Markedsbaserte finansielle instrumenter vurderes til virkelig verdi. Andre kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Netto gevinst og tap ved realisasjon samt verdiendringer presenteres som netto driftsinntekt/ -kostnad. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt. FIFO prinsippet benyttes for aksjene jf rskl § 5-5.

1-5 Langsiktige plasseringer

Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) er vurdert og klassifisert som det fremgår av note 1-6 under. Gevinst og tap ved realisasjon av anleggsaksjer klassifiseres som driftsinntekter- og kostnader. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt.

1-6 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjennvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anskaffelseskost på ombyttbare finansielle eiendeler tilordnes etter FIFO-metoden.

1-7 Andre fordringer

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.

1-8 Bankinnskudd

Konsernets likviditet er organisert i et konsernkontosystem. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning formelt sett er fordringer/gjeld til morselskapet. Saldo på bankkontoer tilknyttet konsernkontosystemet klassifiseres som fordring/gjeld på konsernselskap.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

FERNCLIFF LISTED DAI AS

Note 2 Ansatte, pensjoner, ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Det er ingen ansatte i selskapet, selskapet er av den grunn ikke pliktig til å ha en obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Det har ikke vært utbetalinger til lønn, garantier eller lån til daglig leder, styreleder eller andre ledende personer i selskapet.

Revisor	2021	2020
Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:		
Løvpålagt revisjon	13 250	30 125
Sum godtgjørelse til revisor	13 250	30 125

Godtgjørelse til revisor er inkl. mva.

Note 3 Finansposter

Tall i hele kr.

	2021	2020
Finansinntekter		
Renteinntekter konsern	830 136	1 575 989
Annen renteinntekt	82 307	166 099
Sum finansinntekter	912 443	1 742 088
Finanskostnader		
Rentekostnader konsern	4 107 776	
Annen rentekostnad		2 622
Sum finanskostnader	4 107 776	2 622
Netto finansposter	-3 195 333	1 739 466

Note 4 Skatt

Tall i hele kr.

	2021	2020
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Skatteeffekt mottatt konsernbidrag	-717 250	-
Betalbar skatt		367 337
Sum skattekostnad	-717 250	367 337

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-58 487 939	10 677 734
Permanente forskjeller *	55 227 713	-9 008 019
Mottatt konsernbidrag ikke resultatført	3 260 227	
Årets skattegrunnlag	-	1 669 715

* Permanente forskjeller er fradrag for netto regnskapsmessig gevinst ved realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter innenfor fritaksmetoden, samt tilbakeføring av inntektsført utbytte innenfor fritaksmetoden, hvor av 3% legges til igjen som skattepliktig del av utbytte.

Avstemming av årets skattekostnad:

22 % skatt av resultat før skatt	-12 867 347	2 349 101
Permanente forskjeller	12 150 097	-1 981 764
Ikke balanseført endring utsatt skattefordel	-	-
Skattekostnad i resultatregnskapet	-717 250	367 337
Skatteeffekt av konsernbidrag	717 250	-
Betalbar skatt i balansen	0	367 337



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

FERNCLIFF LISTED DAI AS

Note 5 Egenkapital

Tall i hele kr.

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2020	158 146	63 811 950	121 627 432	185 597 529
Årets resultat			10 310 398	10 310 398
Egenkapital pr 31.12 2020	158 146	63 811 950	131 937 830	195 907 926
Egenkapital pr 01.01.2021	158 146	63 811 950	131 937 830	195 907 926
Mottatt konsernbidrag		342 542 977		342 542 977
Årets resultat			-57 770 689	-57 770 689
Egenkapital pr 31.12 2021	158 146	406 354 927	74 167 141	480 680 214

Note 6 Investeringer i aksjer og andeler

Tall i hele kr.

Anleggsaksjer:	Anskaffelses- kost	Nedskrivning	Bokført Verdi/ Virkelig verdi
Tilknyttet selskap	192 336 421		192 336 421
Øvrige anleggsaksjer	287 748 619	55 728 847	232 019 772
SUM	480 085 040	55 728 847	424 356 193

Note 7 Mellomværende konsernselskap

Tall i hele kr.

Kortsiktige fordringer

	2021	2020
Konsernkonto		160 217 441
Fordring konsernbidrag, Ferncliff Holding AS	3 260 227	-
Fordring konsernbidrag, Ferncliff TIH AS	340 000 000	-
Sum konserninterne fordringer	343 260 227	160 217 441

Kortsiktig gjeld

	2021	2020
Konsernkonto	310 497 475	-
Sum konsernintern gjeld	310 497 475	-

Bankinnskudd per 31.12 inngår i konsernkontoordning med Ferncliff TIH AS.

Det foreligger ikke pantsillelser, annen sikkerhetsstillelse og garantier til fordel for foretak i samme konsern.

Note 8 Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er realisert i 2021



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

FERNCLIFF LISTED DAI AS

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 100 aksjer til pålydende kr 1.581,465. Bokført aksjekapital er således kr 158.146,50. Det er kun en aksjeklasse. Aksjene eies 100 % av Ferncliff TIH II AS.

Aksjeeie hos selskapets ledelse:

	Stilling	Indirekte eierandel
Øystein Stray Spetalen	Styreleder	100,0 %

Det utarbeides konsernregnskap. Konsernregnskapet får man utlevert ved henvendelse til konsernspiss Ferncliff Holding AS, som har forretningskontor i Oslo (Sjølyst plass 2, 0278 Oslo).

Note 10 Covid-19 og effekt på årsregnskapet

Covid-19 (coronaviruset) pandemien i Norge i 2021 anses ikke å ha en vesentlig innvirkning på selskapets økonomiske stilling per 31.12.21. Pandemien påvirker ikke tilgang til nødvendige innsatsfaktorer som arbeidskraft eller finansiering i betydelig grad. Krigen i Ukraina kan få alvorlige følger for vekstutsiktene i Europa. Dette er forhold utenfor selskapets kontroll. Selskapet har ingen direkte eksponeringer mot landene som er i konflikt, men krigen og tilknyttede sanksjoner vil kunne skape volatilitet og usikkerhet i markedene selskapet opererer.



Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Ferncliff Listed DAI AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Ferncliff Listed DAI AS' årsregnskap 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 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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.

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

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.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: COZJ3-88MDX-X7T-1W4-ELB0Y-1W5FE-P4JUL0



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Fencliff Listed DAI AS

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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 24. juni 2022
Deloitte AS

Mats Nordal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: COZIB-88MDX-X774W-ELB0Y-1N5FE-P4UL0



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."

Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 62.16.xxx.xxx

2022-07-01 08:30:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: COZJ3-88WDX-X774W-ELB0Y-1W5FE-P4UJ0

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/validate>