



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 768 487
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VA FINANCE AS
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 5
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Hanne Bævre Johansson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 338 705 | 1 789 982 |
| Sum inntekter | | 2 338 705 | 1 789 982 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 1 456 918 | 1 229 136 |
| Annen driftskostnad | 1 | 414 530 | 525 674 |
| Sum kostnader | | 1 871 448 | 1 754 810 |
| Driftsresultat | | 467 257 | 35 172 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 205 |
| Sum finansinntekter | | | 205 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 26 460 | 26 388 |
| Annen rentekostnad | | 195 | 842 |
| Annen finanskostnad | | 994 | 2 906 |
| Sum finanskostnader | | 27 649 | 30 136 |
| Netto finans | | -27 649 | -29 930 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 439 608 | 5 242 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 57 591 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 382 017 | 5 242 |
| Årsresultat | 2 | 382 017 | 5 242 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 382 017 | 5 242 |
| Totalresultat | | 382 017 | 5 242 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 5 242 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 382 017 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 382 017 | 5 242 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 150 081 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 150 000 | |
| Sum fordringer | 6 | 150 000 | 150 081 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 2 676 056 | 2 153 679 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 676 056 | 2 153 679 |
| Sum omløpsmidler | | 2 826 055 | 2 303 760 |
| SUM EIENDELER | | 2 826 055 | 2 303 760 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 33 300 | 33 300 |
| Beholdning av egne aksjer | 4 | | |
| Overkurs | | 1 396 700 | 1 396 700 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 430 000 | 1 430 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 354 186 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Udekket tap | | | 27 831 |
| Sum opptjent egenkapital | | 354 186 | -27 831 |
| Sum egenkapital | 2 | 1 784 186 | 1 402 169 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 656 460 | 630 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 656 460 | 630 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 656 460 | 630 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 790 | 14 283 |
| Betalbar skatt | 5 | 57 591 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 121 036 | 87 113 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 199 993 | 170 194 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 385 409 | 271 590 |
| Sum gjeld | | 1 041 869 | 901 590 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 826 055 | 2 303 760 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 755283

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 768 487
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VA FINANCE AS
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 5
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Hanne Bævre Johansson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 06.11.2024



Organisasjonsnr: 924 768 487
VA FINANCE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 338 705 | 1 789 982 |
| Sum inntekter | | 2 338 705 | 1 789 982 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 1 456 918 | 1 229 136 |
| Annen driftskostnad | 1 | 414 530 | 525 674 |
| Sum kostnader | | 1 871 448 | 1 754 810 |
| Driftsresultat | | 467 257 | 35 172 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 205 |
| Sum finansinntekter | | | 205 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 26 460 | 26 388 |
| Annen rentekostnad | | 195 | 842 |
| Annen finanskostnad | | 994 | 2 906 |
| Sum finanskostnader | | 27 649 | 30 136 |
| Netto finans | | -27 649 | -29 930 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 439 608 | 5 242 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 57 591 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 382 017 | 5 242 |
| Årsresultat | 2 | 382 017 | 5 242 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 382 017 | 5 242 |
| Totalresultat | | 382 017 | 5 242 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 5 242 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 382 017 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 382 017 | 5 242 |



Organisasjonsnr: 924 768 487
VA FINANCE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 150 081 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 150 000 | |
| Sum fordringer | 6 | 150 000 | 150 081 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 7 | 2 676 056 | 2 153 679 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 676 056 | 2 153 679 |
| Sum omløpsmidler | | 2 826 055 | 2 303 760 |
| SUM EIENDELER | | 2 826 055 | 2 303 760 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 33 300 | 33 300 |
| Beholdning av egne aksjer | 4 | | |
| Overkurs | | 1 396 700 | 1 396 700 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 430 000 | 1 430 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 354 186 | |
| Udekket tap | | | 27 831 |
| Sum opptjent egenkapital | | 354 186 | -27 831 |
| Sum egenkapital | 2 | 1 784 186 | 1 402 169 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 656 460 | 630 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 656 460 | 630 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 656 460 | 630 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 790 | 14 283 |
| Betalbar skatt | 5 | 57 591 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 121 036 | 87 113 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 199 993 | 170 194 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 385 409 | 271 590 |
| Sum gjeld | | 1 041 869 | 901 590 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 826 055 | 2 303 760 |



Organisasjonsnr: 924 768 487
VA FINANCE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



Innsending av årsregnskap på nytt. Innsending på nytt pga feil ved i innsendt.



Årsregnskap 2023

Va Finance AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 924 768 487



RESULTATREGNSKAP

VA FINANCE AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 2 338 705 | 1 789 982 |
| Sum driftsinntekter | | 2 338 705 | 1 789 982 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 456 918 | 1 229 136 |
| Annen driftskostnad | 1 | 414 530 | 525 674 |
| Sum driftskostnader | | 1 871 448 | 1 754 810 |
| Driftsresultat | | 467 257 | 35 172 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 205 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 26 460 | 26 388 |
| Annen rentekostnad | | 195 | 842 |
| Annen finanskostnad | | 994 | 2 906 |
| Resultat av finansposter | | -27 649 | -29 930 |
| Resultat før skattekostnad | | 439 608 | 5 242 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 57 591 | 0 |
| Årsresultat | 2 | 382 017 | 5 242 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 382 017 | 0 |
| Overført til udekket tap | | 0 | -5 242 |
| Sum overføringer | | 382 017 | 5 242 |



BALANSE

VA FINANCE AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------|------|-----------|-----------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 150 000 | 150 081 |
| Sum fordringer | 6 | 150 000 | 150 081 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 2 676 056 | 2 153 679 |
| Sum omløpsmidler | | 2 826 055 | 2 303 760 |
| Sum eiendeler | | 2 826 055 | 2 303 760 |



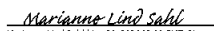
BALANSE

VA FINANCE AS


| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 4 | 33 300 | 33 300 |
| Overkurs | | 1 396 700 | 1 396 700 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 430 000 | 1 430 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 354 186 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | -27 831 |
| Sum opptjent egenkapital | | 354 186 | -27 831 |
| Sum egenkapital | 2 | 1 784 186 | 1 402 169 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 656 460 | 630 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 656 460 | 630 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 790 | 14 283 |
| Betalbar skatt | 5 | 57 591 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 121 036 | 87 113 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 199 993 | 170 194 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 385 409 | 271 590 |
| Sum gjeld | | 1 041 869 | 901 590 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 826 055 | 2 303 760 |

19.06.2024
Styret i Va Finance AS


Geir Gotteberg (Jun 20, 2024 13:14 GMT+2)
Geir Kaasa Gotteberg
styreleder


Marianne Lind Sahl (Jun 21, 2024 12:10 GMT+2)
Marianne Lind Sahl
styremedlem


Anna Aanensen (Jun 19, 2024 16:14 GMT+2)
Anna Musiej Aanensen
styremedlem


Morten Erichsen
styremedlem


Tonje Slorafoss (Jun 19, 2024 14:39 GMT+2)
Tonje Slorafoss
styremedlem



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 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.

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 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 186 097 | 1 006 439 |
| Arbeidsgiveravgift | 251 415 | 198 178 |
| Pensjonskostnader | 23 432 | 20 451 |
| Andre ytelser | -4 026 | 4 067 |
| Sum | 1 456 918 | 1 229 136 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------|------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 33 300 | 1 396 700 | 0 | -27 831 | 1 402 169 |
| Årets resultat | | | | 382 017 | 382 017 |
| Pr 31.12.2023 | 33 300 | 1 396 700 | 0 | 354 186 | 1 784 186 |



Note 3 Kapitaldekning

I følge finansforetaksforskriften §14-2 skal et betalingsforetak til enhver tid ha ansvarlig kapital som minst utgjør det høyeste av startkapitalen eller det beløpet som fremkommer av §14-4 bokstav a.

Startkapitalen er i henhold til §3-4 125.000 EUR.

Kapitalkravet per 31.12.23: $125.000 * 11,2915 = 1\,411\,437,5$
Kursen som er benyttet er kurs fra DNB per 29.12.2023

Kapitalkravet i henhold til finansforetaksforskriften §14-4 A er:

Sum grunnlag faste kostnader i 2022: 1 608 746,09
Kapitalkrav tilsvarende 10% av beregningsgrunnlag: 168 074,61

Startkapitalkravet er lavere enn kapitalkravet i henhold til §14-4 bokstav a, vil kapitalkravet for VA Finance AS pr. 31.12.2 være 1 608 746,09.

Beregning av ansvarlig kapital:

| | 31.12.2023 |
|------------------------|------------------|
| Aksjekapital | 33 300 |
| Overkursfond | 1 396 700 |
| Annen egenkapital | 374 825 |
| SUM egenkapital | 1 804 825 |

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VA FINANCE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|----------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 333 000 | 0,1 | 33 300 |
| Sum | 333 000 | | 33 300 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------|----------|-----------|-------------|
| VANORA AS | 333 000 | 100,0 | 100,0 |



Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|--------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 57 591 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 57 591 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 439 608 | 5 242 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -150 000 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -27 831 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 261 777 | 5 242 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 57 591 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 57 591 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Fordringer | 150 000 | 0 | -150 000 |
| Sum | 150 000 | 0 | -150 000 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -27 831 | -27 831 |
| Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel | 150 000 | -27 831 | -177 831 |
| Utsatt skatt / skattefordel (22 %) | 33 000 | -6 123 | -39 123 |

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

Note 6 Fordringer og gjeld

| | 2023 |
|--------------------------------|-------------|
| Langsiktig gjeld mot Vanora AS | -656 460 |

Gjelden er til morselskapet. Betales når det er nok likvider i datterselskapet.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 70 809.



Note 8 Konesjon

VA Finance har tillatelse til å yte betalingstjenestene angitt i finansavtaleloven § 11 (1) bokstav b) og d). Selskapet vil bistå kunder til VANORA i prosesser knyttet til fakturering og betalingsoppgjør for kontrakter inngått i plattformen til Vanora AS. Konesjonen fra Finanstilsynet ble aktivert 21. oktober 2020.

Note 9 Klientmidler

Selskapet er ansvarlig for betalingstransaksjoner, og oppbevarer i korte tidsrom midler som tilhører klienter. Klientgjeld, klientmidler og klientfordring er ført netto i regnskapet. Per 31.12.23 hadde selskapet kr. 0 innestående på klientkonto i bank.

| | |
|--|-------|
| Beløp ikke viderefakturert per 31.12.23: | kr. 0 |
| Kundefordringer: | kr. 0 |
| Klientmidler bank: | kr. 0 |
| Totalt 31.12.23: | kr. 0 |
| Klientgjeld: | kr. 0 |
| Total 31.12.23: | kr. 0 |



Va Finance AS -2023 - til signering

Final Audit Report

2024-06-21


| | |
|-----------------|---|
| Created: | 2024-06-19 |
| By: | Contracts VesselAdmin (cp@vesseladmin.com) |
| Status: | Signed |
| Transaction ID: | CBJCHBCAABAIIUoBp86vDTEnlZHsUK_e_T6P0-bHeqN |


"Va Finance AS -2023 - til signering" History


- Document created by Contracts VesselAdmin (cp@vesseladmin.com)
2024-06-19 - 12:32:16 PM GMT- IP address: 51.175.76.82
- Document emailed to Geir Gotteberg (geir.gotteberg@vanora.no) for signature
2024-06-19 - 12:32:20 PM GMT
- Document emailed to Slorafoss (tonje@norselab.com) for signature
2024-06-19 - 12:32:20 PM GMT
- Document emailed to Marianne Lind Sahl (marianne.sahl@schjodt.com) for signature
2024-06-19 - 12:32:20 PM GMT
- Document emailed to Anna Aanensen (anna.aanensen@hafslund.no) for signature
2024-06-19 - 12:32:20 PM GMT
- Document emailed to Morten Erichsen (morerichs@gmail.com) for signature
2024-06-19 - 12:32:20 PM GMT
- Email viewed by Slorafoss (tonje@norselab.com)
2024-06-19 - 12:37:36 PM GMT- IP address: 66.102.9.173
- Signer Slorafoss (tonje@norselab.com) entered name at signing as Tonje Slorafoss
2024-06-19 - 12:38:59 PM GMT- IP address: 217.170.130.9
- Document e-signed by Tonje Slorafoss (tonje@norselab.com)
Signature Date: 2024-06-19 - 12:39:01 PM GMT - Time Source: server- IP address: 217.170.130.9
- Email viewed by Marianne Lind Sahl (marianne.sahl@schjodt.com)
2024-06-19 - 12:52:50 PM GMT- IP address: 46.15.5.109
- Email viewed by Morten Erichsen (morerichs@gmail.com)
2024-06-19 - 2:04:46 PM GMT- IP address: 66.102.9.172








-  Document e-signed by Morten Erichsen (morerichs@gmail.com)
Signature Date: 2024-06-19 - 2:06:38 PM GMT - Time Source: server- IP address: 178.232.68.101


-  Email viewed by Anna Aanensen (anna.aanensen@hafslund.no)
2024-06-19 - 2:14:04 PM GMT- IP address: 104.47.11.62


-  Document e-signed by Anna Aanensen (anna.aanensen@hafslund.no)
Signature Date: 2024-06-19 - 2:14:27 PM GMT - Time Source: server- IP address: 185.63.208.132

-  Email viewed by Geir Gotteberg (geir.gotteberg@vanora.no)
2024-06-20 - 11:13:57 AM GMT- IP address: 89.11.185.184

-  Document e-signed by Geir Gotteberg (geir.gotteberg@vanora.no)
Signature Date: 2024-06-20 - 11:14:09 AM GMT - Time Source: server- IP address: 89.11.185.184

-  Email viewed by Marianne Lind Sahl (marianne.sahl@schjodt.com)
2024-06-21 - 10:10:21 AM GMT- IP address: 104.47.51.254

-  Document e-signed by Marianne Lind Sahl (marianne.sahl@schjodt.com)
Signature Date: 2024-06-21 - 10:10:42 AM GMT - Time Source: server- IP address: 176.221.91.9

-  Agreement completed.
2024-06-21 - 10:10:42 AM GMT





KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i VA Finance AS

Uavhengig bekreftelse av foretakets risikostyring og internkontrollgjennomgang

Vi har i henhold til "Forskrift om risikostyring og internkontroll" av 22. september 2008 kontrollert daglig leders rapport, til foretakets styre om risikostyringen og den interne kontrollen for perioden 01.01.2023 – 31.12.2023, og om rapporten bygger på de risikovurderinger som er foretatt.

Styret og daglig leders ansvar

Styret er ansvarlig for at foretaket har hensiktsmessige systemer for risikostyring og internkontroll. Daglig leder er ansvarlig for å:

- Sørge for å etablere en forsvarlig risikostyring og internkontroll på basis av en vurdering av aktuelle risikoer etter retningslinjer fastsatt av styret, .
- Følge opp endringer i foretakets risikoer løpende,
- Påse at foretakets risikoer er forsvarlig ivaretatt i samsvar med styrets retningslinjer
- Gi styret relevant og tidsriktig informasjon som er av betydning for foretakets risikostyring og internkontroll, herunder informasjon om nye risikoer og
- påse at foretakets risikostyring og internkontroll er dokumentert og blir gjennomført og overvåket på en forsvarlig måte.

Vår uavhengighet og kvalitetsstyring

Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Vi anvender internasjonal standard for kvalitetsstyring (ISQM) 1 Kvalitetsstyring for revisjonsforetak som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester, og opprettholder et omfattende system for kvalitetskontroll inkludert dokumenterte retningslinjer og prosedyrer vedrørende etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og gjeldende lovmessige og regulatoriske krav.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave i henhold til forskriften er å avgi en uavhengig uttalelse til styret om hvorvidt foretakets risikovurderinger, den oppsummerende vurderingen av internkontrollen og dokumentasjonen av vurderingene er i henhold til forskriften, og om foretakets rutiner sikrer at den samlede vurderingen av risikosituasjonen som er forelagt styret, bygger på de risikovurderinger som er foretatt.

Vi har utført vårt arbeid i samsvar med internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon". Standarden krever at vi planlegger og utfører handlinger for å oppnå betryggende sikkerhet for at foretaket har gjennomført risikovurderingen, vurdert gjennomføringen av internkontrollen og dokumentert dette. Standarden krever videre at vi skal kontrollere utvalgte deler av

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bøde | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Penneo document key: 1ZLME-YLUEB-SSBCN-BKZBW-QHLVK-SOX44



materialet som daglig leders rapport om risikostyring og internkontroll bygger på, herunder om det er samsvar mellom daglig leders rapport og det underliggende materialet. Vårt attestasjonsoppdrag har omfattet handlinger knyttet til foretakets vurderinger og rapportering for å kunne attestere at de er gjennomført i henhold til forskriften, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten og kvaliteten av selskapets interne kontroll.

Etter vår mening er innhentet bevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening:

- er det foretatt risikovurderinger i henhold til forskriften § 6 annet ledd
- er det foretatt oppsummerende vurdering av internkontrollen i henhold til forskriften § 7 annet ledd
- foreligger dokumentasjon i henhold til forskriften § 8
- Sikrer foretakets rutiner at den samlede vurdering av risikosituasjonen som er forelagt styret, bygger på de risikovurderingene som er foretatt

Vi har likevel følgende bemerkninger:

- Etter vår mening må daglig leders skriftlige rapportering til styret etter forskriftens § 8 inneholde en bredere vurdering av risikosituasjonen enn det dokument som ble fremlagt for styret i mars 2024 og hadde hovedfokus på arbeid mot antihvitvask og terrorfinansiering

Begrensning i distribusjon

Denne uttalelsen er utarbeidet med sikte på internt bruk, og kan ikke distribueres til tredjepart med unntak av Finanstilsynet, uten vårt skriftlige samtykke.

Oslo, 28. Juni 2024
KPMG AS

Geir Moen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 1ZLMF-YLUEB-SSBCN-BKZBW-QHLVK-SOX44



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."

Moen, Geir

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2322213

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-28 11:13:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1ZLMF-YLUEB-SSBCN-BKZBW-QHLVK-50X44

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>



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i VA Finance AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for VA Finance AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

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 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. 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Penneo document key: 3V58D-A00AW-E57HW-XT5K6-M2ALP-EZYX2



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.

Oslo, 28. Juni 2024

KPMG AS

Geir Moen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 3V58D-A00AW-E57HW-XT5K6-M2ALP-EZYX2



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."

Moen, Geir

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2322213

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-28 11:13:02 UTC



Penneo Dokumentnøkket: 3V58D-AOOAW-E57HW-XT5K6-M2ALP-EZYX2

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>