



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 870 999 232  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØKERN FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Kabelgata 19  
0580 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Erling Langeland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 456 722	18 399 464
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 456 722</b>	<b>18 399 464</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 161 354	12 859 212
Lønnskostnad	2	53 415	53 142
Avskrivning	3	25 220	33 868
Annen driftskostnad	2	3 770 769	3 667 591
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 010 758</b>	<b>16 613 813</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>445 964</b>	<b>1 785 651</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		37 032	108 753
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>37 032</b>	<b>108 753</b>
Annen finanskostnad			237
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>237</b>
<b>Netto finans</b>		<b>37 032</b>	<b>108 516</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>482 996</b>	<b>1 894 167</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	106 259	416 715
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>376 737</b>	<b>1 477 452</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>376 737</b>	<b>1 477 452</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6	290 271	1 463 033
Overføringer annen egenkapital	6	86 466	14 419
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>376 737</b>	<b>1 477 452</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	33 841	58 229
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>33 841</b>	<b>58 229</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	0	25 220
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>25 220</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>33 841</b>	<b>83 449</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		155 058	1 117 444
Andre fordringer	4	8 048 679	6 029 846
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 203 737</b>	<b>7 147 290</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 203 737</b>	<b>7 147 290</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 237 577</b>	<b>7 230 738</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 536 234	2 449 768
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 536 234</b>	<b>2 449 768</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 636 234</b>	<b>2 549 768</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	1 272 781	693 032
Annen kortsiktig gjeld	4	4 328 563	3 987 938
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 601 344</b>	<b>4 680 971</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 601 344</b>	<b>4 680 971</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 237 577</b>	<b>7 230 738</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 657175

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 870 999 232  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØKERN FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Kabelgata 19  
0580 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Erling Langeland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 01.09.2021



Organisasjonsnr: 870 999 232  
ØKERN FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 456 722	18 399 464
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 456 722</b>	<b>18 399 464</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 161 354	12 859 212
Lønnskostnad	2	53 415	53 142
Avskrivning	3	25 220	33 868
Annen driftskostnad	2	3 770 769	3 667 591
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 010 758</b>	<b>16 613 813</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>445 964</b>	<b>1 785 651</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		37 032	108 753
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>37 032</b>	<b>108 753</b>
Annen finanskostnad			237
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>237</b>
<b>Netto finans</b>		<b>37 032</b>	<b>108 516</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>482 996</b>	<b>1 894 167</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	106 259	416 715
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>376 737</b>	<b>1 477 452</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>376 737</b>	<b>1 477 452</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6	290 271	1 463 033
Overføringer annen egenkapital	6	86 466	14 419
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>376 737</b>	<b>1 477 452</b>



Organisasjonsnr: 870 999 232  
ØKERN FORVALTNING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	33 841	58 229
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>33 841</b>	<b>58 229</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	0	25 220
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>25 220</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>33 841</b>	<b>83 449</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		155 058	1 117 444
Andre fordringer	4	8 048 679	6 029 846
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 203 737</b>	<b>7 147 290</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 203 737</b>	<b>7 147 290</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 237 577</b>	<b>7 230 738</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 536 234	2 449 768
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 536 234</b>	<b>2 449 768</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 636 234</b>	<b>2 549 768</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	1 272 781	693 032
Annen kortsiktig gjeld	4	4 328 563	3 987 938
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 601 344</b>	<b>4 680 971</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 601 344</b>	<b>4 680 971</b>



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

8 237 577

7 230 738



Organisasjonsnr: 870 999 232  
ØKERN FORVALTNING AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
7

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Camana AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Morselskapet utarbeider konsernregnskap hvor Økern Forvaltning AS inngår. Kopi av konsernregnskapet kan fåes ved henvendelse til Camana AS, Asker Panorama, 1383 Asker.

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53415.00	53142.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53415.00	53142.00

Daglig leder hever lønn i søsterselskapet Oxer Management AS. Det er ingen ansatte i selskapet. Selskapet er ikke pliktige til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

**Note**

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38700.00	37600.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13700.00	12250.00



<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52400.00	49850.00

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

0.00



Økern Forvaltning AS

---

## Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: BYOSM-C7YQA-VZK6H-0P51W-SPT42-GPAYC



## Økern Forvaltning AS

### Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		14 456 722	18 399 464
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		10 161 354	12 859 212
Lønnskostnad	2	53 415	53 142
Avskrivning	3	25 220	33 868
Annen driftskostnad	2	3 770 769	3 667 591
Sum driftskostnader		14 010 758	16 613 813
Driftsresultat		445 964	1 785 651
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		37 032	108 753
Annen finanskostnad		0	237
Netto finansposter		37 032	108 516
Ordinært resultat før skattekostnad		482 996	1 894 167
Skattekostnad på ordinært resultat	5	106 259	416 715
<b>Årsresultat</b>		<b>376 737</b>	<b>1 477 452</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6	290 271	1 463 033
Overføringer annen egenkapital	6	86 466	14 419
Sum disponert		376 737	1 477 452

Penneo Dokumentnøkkel: BYOSM-C7YQA-VZK6H-0P51W-SPT42-GPAYC



## Økern Forvaltning AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	33 841	58 229
Sum immaterielle eiendeler		<u>33 841</u>	<u>58 229</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	0	25 220
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>25 220</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 841</u>	<u>83 449</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		155 058	1 117 444
Andre fordringer	4	8 048 679	6 029 846
Sum fordringer		<u>8 203 737</u>	<u>7 147 290</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 203 737</u>	<u>7 147 290</u>
Sum eiendeler		<u>8 237 577</u>	<u>7 230 738</u>

Penneo Dokumentnøkkel: BYOSM-C7YQA-VZK6H-0P51W-SPT42-GPAYC



## Økern Forvaltning AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	2 536 234	2 449 768
Sum opptjent egenkapital		<u>2 536 234</u>	<u>2 449 768</u>
Sum egenkapital		<u>2 636 234</u>	<u>2 549 768</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	4	1 272 781	693 032
Annen kortsiktig gjeld	4	4 328 563	3 987 938
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 601 344</u>	<u>4 680 971</u>
Sum gjeld		<u>5 601 344</u>	<u>4 680 971</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 237 577</u>	<u>7 230 738</u>

31. desember 2020  
Asker,

Tom Holmen-Jensen  
Styremedlem, daglig leder

Erling Langeland  
Styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: BYOSM-C7YQA-VZK6H-0P51W-SPT42-GPAYC



## Økern Forvaltning AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Økern Forvaltning AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020
Andre ytelser	53 415

Daglig leder hever lønn i søsterselskapet Oxer Management AS. Det er ingen ansatte i selskapet. Selskapet er ikke pliktige til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Revisjonstjenester	38 700
Andre tjenester	13 700

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 021 126
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 021 126
Akk.avskrivning 31.12.2020	-1 021 126
Balanseført pr. 31.12.2020	0
Årets avskrivninger	25 220
Økonomisk levetid	4 -7 år
Avskrivningsplan	Lineær



## Økern Forvaltning AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Konsernkonto, bank	5 095 047	5 030 166
Andre fordringer konsern	2 511 281	433 233
Sum	<u>7 606 328</u>	<u>5 463 399</u>
<i>Gjeld</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Leverandørgjeld	486 534	221 107
Annen kortsiktig gjeld	372 142	1 875 683
Sum	<u>858 676</u>	<u>2 096 790</u>

#### Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Betalbar skatt	81 871	412 650
Endring utsatt skatt	24 388	4 065
Årets totale skattekostnad	<u>106 259</u>	<u>416 715</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	482 995	1 894 168
Endring i midlertidige forskjeller	-110 852	-18 484
Alminnelig inntekt	372 143	1 875 684
Ytet konsernbidrag	-372 143	-1 875 684
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Driftsmidler	-155 146	-168 712
Utestående fordringer	1 321	-95 965
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	<u>-153 825</u>	<u>-264 677</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-33 841	-58 229



## Økern Forvaltning AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	2 449 768	2 549 768
Årsresultat	0	376 737	376 737
Avgitt konsernbidrag	0	-290 271	-290 271
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>100 000</b>	<b>2 536 234</b>	<b>2 636 234</b>

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Camana AS	100	100 %	100 %

Morselskapet utarbeider konsernregnskap hvor Økern Forvaltning AS inngår. Kopi av konsernregnskapet kan fåes ved henvendelse til Camana AS, Asker Panorama, 1383 Asker.

#### Note 8 - Covid-19

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, vil dette kunne påvirke selskapets resultater og likviditet i 2021. Siden det fortsatt er usikkerhet i forhold til tid og videre omfang er det ikke tatt hensyn til eventuelle effekter av dette for 2020-tallene. Forholdet påvirker p.t. ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.



# 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."

## Erling Langeland

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1760735

IP: 62.92.xxx.xxx

2021-06-08 20:40:29Z



## Tom Holmen-jensen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5998-4-794289

IP: 141.0.xxx.xxx

2021-06-09 06:33:40Z



## Tom Holmen-jensen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-794289

IP: 141.0.xxx.xxx

2021-06-09 06:33:40Z



Penneo Dokumentnøkkel: BYOSM-C7YQA-VZK6H-0P51W-SPT142-GPAYC

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>



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen  
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Økern Forvaltning AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Økern Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens 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 som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better  
working world

2

- ▶ vurderer 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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, 01. juli 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Hanne Kverneland Nebo  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 745N6-2KX1E-WE00D-0TG20-Y5K5A-WQF5U



# 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."

## Hanne Kverneland Nebo

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-812612

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-07-01 13:49:20Z



Penneo Dokumentnøkkel: 745N6-2KX1E-WE00D-0TG20-Y5K5A-WQF5U

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>