



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 953 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKONOMIBISTAND SØR AS
Forretningsadresse: Villan
3536 NORESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Nils Ole Fladhus og Terje Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 24.09.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 67 677 057 | 73 183 068 |
| Annen driftsinntekt | | 525 327 | 252 |
| Sum inntekter | | 68 202 384 | 73 183 320 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 389 920 | 11 422 472 |
| Lønnskostnad | 2 | 47 727 602 | 47 503 592 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 92 325 | 70 562 |
| Annen driftskostnad | 2 | 12 026 799 | 11 091 695 |
| Sum kostnader | | 66 236 645 | 70 088 320 |
| Driftsresultat | | 1 965 739 | 3 094 999 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 47 189 | 66 491 |
| Annen finansinntekt | | 3 517 | 46 329 |
| Sum finansinntekter | | 50 706 | 112 820 |
| Annen rentekostnad | | 7 878 | 11 209 |
| Annen finanskostnad | | 60 813 | 7 843 |
| Sum finanskostnader | | 68 691 | 19 053 |
| Netto finans | | -17 985 | 93 767 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 947 754 | 3 188 766 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 490 537 | 842 827 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 457 217 | 2 345 939 |
| Årsresultat | | 1 457 217 | 2 345 939 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 457 217 | 2 345 939 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | | 3 000 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Udekket tap | | | 829 591 |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 1 457 217 | -1 483 652 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 457 217 | 2 345 939 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 28 604 | 400 215 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 28 604 | 400 215 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 115 311 | 116 935 |
| Sum varige driftsmidler | | 115 311 | 116 935 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 526 140 | 822 026 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 526 140 | 822 026 |
| Sum anleggsmidler | | 670 055 | 1 339 176 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6,7 | 7 669 499 | 11 214 689 |
| Andre fordringer | 5 | 2 388 456 | 3 687 088 |
| Sum fordringer | | 10 057 955 | 14 901 776 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 11 583 954 | 10 840 239 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 583 954 | 10 840 239 |
| Sum omløpsmidler | | 21 641 909 | 25 742 016 |
| SUM EIENDELER | | 22 311 964 | 27 081 192 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 9 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 6 380 755 | 4 923 539 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 380 755 | 4 923 539 |
| Sum egenkapital | | 7 380 755 | 5 923 539 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 1 409 875 | 2 243 952 |
| Betalbar skatt | 4 | 118 926 | 554 382 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 909 950 | 7 089 226 |
| Utbytte | | | 3 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7,10 | 6 492 457 | 8 270 093 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 931 208 | 21 157 653 |
| Sum gjeld | | 14 931 208 | 21 157 653 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 311 964 | 27 081 192 |



**Årsregnskap 2017
for
Økonomibistand Sør As**

Organisasjonsnr. 989953427

Utarbeidet av:

ØkonomiBistand Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Villan
3536 NORESUND





Økonomibistand Sør As

Årsberetning 2017

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver sin virksomhet fra Krødsherad kommune. Selskapet driver med salg av dataprogrammer og konsulent, opplæring, support og rådgivning innen økonomi, logistikk, CRM, lønn mv.

Utvikling og stilling

Styret mener regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets virksomhet og stilling. Styret konstanterer tilfredsstillende resultatutvikling, og forventer fortsatt positiv utvikling i 2018. Selskapets likviditet og finansielle stilling anses som tilfredsstillende.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet er bra og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i år. Det er ikke unormalt stort sykefravær i selskapet, og det har ikke inntruffet vesentlige skader eller ulykker.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø mer enn hva som er normalt.

Likestilling

Det er 57 ansatte i selskapet. Kvinneandelen av ansatte i selskapet er 25 %. Styret består av en kvinne og tre menn.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold ved regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Noresund 03.05.2018

.....
Terje Simonsen
Styrets leder

.....
Kristin Alvestad Hoff
Styremedlem

.....
Øyvind Løkken
Daglig leder

.....
Nils Ole Fladhus
Styremedlem

.....
Jan Erik Knutsen
Styremedlem



Økonomibistand Sør As

Resultatregnskap

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 67 677 057 | 73 183 068 |
| Annen driftsinntekt | | 525 327 | 252 |
| Sum driftsinntekter | | 68 202 384 | 73 183 320 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 389 920 | 11 422 472 |
| Lønnskostnad | 2 | 47 727 602 | 47 503 592 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 92 325 | 70 562 |
| Annen driftskostnad | 2 | 12 026 799 | 11 091 695 |
| Sum driftskostnader | | 66 236 645 | 70 088 320 |
| DRIFTSRESULTAT | | 1 965 739 | 3 094 999 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 47 189 | 66 491 |
| Annen finansinntekt | | 3 517 | 46 329 |
| Sum finansinntekter | | 50 706 | 112 820 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 7 878 | 11 209 |
| Annen finanskostnad | | 60 813 | 7 843 |
| Sum finanskostnader | | 68 691 | 19 053 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (17 985) | 93 767 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 1 947 754 | 3 188 766 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 490 537 | 842 827 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 1 457 217 | 2 345 939 |
| ARSRESULTAT | | 1 457 217 | 2 345 939 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 0 | 3 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 1 457 217 | (1 483 652) |
| Fremføring av udekket tap | | 0 | 829 591 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | 1 457 217 | 2 345 939 |



Økonomibistand Sør As

Balanse pr. 31.12.2017

| | Note | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 28 604 | 400 215 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 28 604 | 400 215 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 115 311 | 116 935 |
| Sum varige driftsmidler | | 115 311 | 116 935 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 526 140 | 822 026 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 526 140 | 822 026 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 670 055 | 1 339 176 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6,7 | 7 669 499 | 11 214 689 |
| Andre fordringer | 5 | 2 388 456 | 3 687 088 |
| Sum fordringer | | 10 057 955 | 14 901 776 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 11 583 954 | 10 840 239 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 21 641 909 | 25 742 016 |
| SUM EIENDELER | | 22 311 964 | 27 081 192 |



Økonomibistand Sør As

Balanse pr. 31.12.2017

| | Note | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 9 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 6 380 755 | 4 923 539 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 380 755 | 4 923 539 |
| SUM EGENKAPITAL | | 7 380 755 | 5 923 539 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 1 409 875 | 2 243 952 |
| Betalbar skatt | 4 | 118 926 | 554 382 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 909 950 | 7 089 226 |
| Utbytte | | 0 | 3 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7,10 | 6 492 457 | 8 270 093 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 14 931 208 | 21 157 653 |
| SUM GJELD | | 14 931 208 | 21 157 653 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 22 311 964 | 27 081 192 |

Noresund 03.05.2018

Terje Simonsen
Styrets leder

Kristin Alvestad Hoff
Styremedlem

Øyvind Løkken
Daglig leder

Nils Ole Fladhus
Styremedlem

Jan Erik Knutsen
Styremedlem



Økonomibistand Sør As

Noter 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapspraksis. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som

Noter for Økonomibistand Sør As

Organisasjonsnr. 989953427



Økonomibistand Sør As

Noter 2017

reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Andre opplysninger

CRM Insight AS ble fra 01.01.2017 fusjonert med søsterselskapet Økonomibistand Sør AS med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Økonomibistand Sør AS er overtagende part i fusjonen. Sammenstillingstall for 2016 er utarbeidet.

Note 2 - Lønnskostnad

| | I år | I fjor |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 39 670 581 | 38 990 483 |
| Arbeidsgiveravgift | 5 998 110 | 5 680 504 |
| Pensjonskostnader | 2 212 051 | 2 154 088 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | - 153 140 | 678 517 |
| Totalt | 47 727 602 | 47 503 592 |

| Antall årsverk | I år | I fjor |
|------------------------------|--------------|--------|
| | 57 stk | 38 stk |
| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
| Lønn | 1 091 123 | 10 000 |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 56 700 ekskl mva som i sin helhet gjelder lovpålagt revisjon.

Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.



Økonomibistand Sør As

Noter 2017

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre og inventar

| | Goodwill | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|----------|---|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 250 000 | 351 194 | 601 194 |
| + Tilgang | 0 | 90 700 | 90 700 |
| - Avgang | 0 | 15 000 | 15 000 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 250 000 | 426 895 | 676 895 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 250 000 | 234 259 | 484 259 |
| + Ordinære avskrivninger | 0 | 92 325 | 92 325 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 250 000 | 326 584 | 576 584 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 0 | 115 311 | 115 311 |
| Prosentstøt for ord.avskr | 20-20 | 10-30 | |

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--|------------------|
| Resultat før skattekostnader | 1 947 754 |
| + Permanente og andre forskjeller | 90 972 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 181 176 |
| = Inntekt før anvendelse av framført underskudd | 2 219 901 |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 1 724 377 |
| = Inntekt | 495 524 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|---|----------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 118 926 |
| = Sum betalbar skatt | 118 926 |
| +/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført) | 371 611 |
| = Ordinær skattekostnad | 490 537 |

Skattesats i inntektsåret 24

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Sum betalbar skatt | 118 926 |
| = Betalbar skatt i balansen | 118 926 |



Økonomibistand Sør As

Noter 2017

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2017 | 2016 |
|---|----------|------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -97 336 | -118 773 |
| + Utestående fordringer | -350 637 | -328 926 |
| + Gevinst- og tapskonto | 723 606 | 904 507 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser | 400 000 | 400 000 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 0 | 1 724 377 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -124 368 | -1 667 569 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 124 368 | 1 667 569 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 124 368 | 1 667 569 |
| Utsatt skattefordel | 28 604 | 400 217 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 0 | 6 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 0 | 2 |

Note 5 - Andre fordringer

| Fordringer med forfall senere enn 1 år etter balansedagen: | I år | I fjor |
|--|-----------|-----------|
| Andre kortsiktige fordringer | 2 388 456 | 3 687 088 |
| Andre langsiktige fordringer | 526 140 | 822 026 |

Postene er oppført til pålydende.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringene er oppført til pålydende og nedskrevet en-bloc for påregnelig tap med kr 429 055.



Økonomibistand Sør As

Noter 2017

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|------------------|--------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Foretak i samme konsern 782 | kr 1 536 608 | kr 1 560 124 | kr 0 | kr 727 |

| | Leverandørgjeld | | Annen kortsiktig gjeld | |
|-------------------------|-----------------|--------------|------------------------|------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Foretak i samme konsern | kr 0 | kr 1 499 053 | kr 58 993 | kr 262 286 |

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd (skattetrekkinnnskudd) utgjør pr 31.12. i år kr 2 978 403 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 2 519 161.

Note 9 - Annen egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | sum |
|----------------------------|--------------|-----------|-----------|
| Egenkapital pr. 01.01.2017 | 1 000 000 | 4 923 539 | 5 923 539 |
| Årets resultat | | 1 457 217 | 1 457 217 |
| Egenkapital pr. 31.12.2017 | 1 000 000 | 6 380 755 | 7 380 755 |

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 1 000 000 fordelt på 100 000 aksjer à kr. 10. Det er kun en aksjeklasse. Samtlige aksjer har lik stemme- og utbytterett.

| Selskapets aksjonær er: | Antall aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|----------------|-------------|-------------|
| ØkonomiBistand AS | 100 000 | 100% | 100% |
| Sum | 100 000 | 100% | 100% |

Økonomibistand Sør AS inngår som en del av konsernregnskapet til ØB Holding Fladhus AS. ØB Holding Fladhus AS har kontorer i Villan på Noresund.

CRM Insight AS ble i 2017 fusjonert med ØkonomiBistand Sør AS.

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld



Økonomibistand Sør As

Noter 2017

| Annen kortsiktig gjeld består av: | I år | I fjor |
|--|------------------|------------------|
| Aktivert returprovisjon | 0 | 1 367 180 |
| Påløpte feriepenge | 4 557 650 | 4 035 266 |
| Avsetning provisjon | 1 189 828 | 1 737 278 |
| Forskuddsfakturerte inntekter | 285 986 | 468 084 |
| Påløpte kostnader | 0 | 250 000 |
| Avsatt firmatur | 400 000 | 400 000 |
| Mellomregning ØB Nord | 58 993 | 12 286 |
| Sum | 6 492 457 | 8 270 093 |



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tlf.: +47 32 26 41 00
Fax: +47 32 26 41 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Økonomibistand Sør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Økonomibistand Sør AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 457 217. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av 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 konkluderer 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 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge,

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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



Deloitte

Side 2
Uavhengig revisors beretning til
generalforsamlingen i
Økonomibistand Sør AS

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.

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 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 intern kontroll.
- 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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, 3. mai 2018
Deloitte AS


Morten Viholmen
statsautorisert revisor