



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 077 755
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZENTRA AS
Forretningsadresse: Kalfarlien 10
5022 BERGEN

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: Bente Aabrek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.09.2022

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, 07.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 705 463	7 203 151
Annen driftsinntekt		215 860	250 000
Sum inntekter		4 921 323	7 453 151
Kostnader			
Varekostnad		1 292 270	4 035 514
Lønnskostnad	1, 2, 8	2 848 905	3 234 478
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	32 598	32 598
Annen driftskostnad		770 123	799 090
Sum kostnader		4 943 895	8 101 679
Driftsresultat		-22 572	-648 528
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			872
Sum finansinntekter			872
Annen rentekostnad		1 993	3 209
Sum finanskostnader		1 993	3 209
Netto finans		-1 993	-2 337
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 565	-650 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		-24 565	-650 865
Årsresultat		-24 565	-650 865
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-24 565	-650 865
Sum overføringer og disponeringer		-24 565	-650 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	97 795	130 393
Sum varige driftsmidler		97 795	130 393
Andre fordringer			
Sum anleggsmidler		97 795	130 393
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	981 509	1 012 691
Andre fordringer	10	153 112	69 676
Sum fordringer		1 134 621	1 082 367
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	647 436	724 827
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		647 436	724 827
Sum omløpsmidler		1 782 056	1 807 195
SUM EIENDELER		1 879 852	1 937 588
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 966 000 aksjer à kr 0,01)	3, 11	49 660	100 000
Annen innskutt egenkapital	11	190 357	
Sum innskutt egenkapital	11	240 017	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11		4 801 418
Sum opptjent egenkapital			-4 801 418
Sum egenkapital	11	240 017	-4 701 418
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	176 678	4 973 678
Sum annen langsiktig gjeld		176 678	4 973 678
Sum langsiktig gjeld		176 678	4 973 678
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		846 416	1 129 125
Skyldige offentlige avgifter		255 184	118 484
Annen kortsiktig gjeld		361 556	417 718
Sum kortsiktig gjeld		1 463 156	1 665 328
Sum gjeld		1 639 834	6 639 006
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 879 852	1 937 588



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 929008

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 077 755
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ZENTRA AS
Forretningsadresse: Kalfarlien 10
5022 BERGEN

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: Bente Aabrek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.09.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.09.2022



Organisasjonsnr: 993 077 755
ZENTRA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 705 463	7 203 151
Annen driftsinntekt		215 860	250 000
Sum inntekter		4 921 323	7 453 151
Kostnader			
Varekostnad		1 292 270	4 035 514
Lønnskostnad	1, 2, 8	2 848 905	3 234 478
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	32 598	32 598
Annen driftskostnad		770 123	799 090
Sum kostnader		4 943 895	8 101 679
Driftsresultat		-22 572	-648 528
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			872
Sum finansinntekter			872
Annen rentekostnad		1 993	3 209
Sum finanskostnader		1 993	3 209
Netto finans		-1 993	-2 337
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 565	-650 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		-24 565	-650 865
Årsresultat		-24 565	-650 865
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-24 565	-650 865
Sum overføringer og disponeringer		-24 565	-650 865



Organisasjonsnr: 993 077 755
ZENTRA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4 97 795 130 393

Sum varige driftsmidler 97 795 130 393

Andre fordringer

Sum anleggsmidler 97 795 130 393

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6 981 509 1 012 691

Andre fordringer 10 153 112 69 676

Sum fordringer 1 134 621 1 082 367

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 7 647 436 724 827

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 647 436 724 827

Sum omløpsmidler 1 782 056 1 807 195

SUM EIENDELER 1 879 852 1 937 588

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (4 966 000
aksjer à kr 0,01) 3, 11 49 660 100 000

Annen innskutt egenkapital 11 190 357

Sum innskutt egenkapital 11 240 017 100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap 11 4 801 418

Sum opptjent egenkapital -4 801 418

Sum egenkapital 11 240 017 -4 701 418



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	176 678	4 973 678
Sum annen langsiktig gjeld		176 678	4 973 678
Sum langsiktig gjeld		176 678	4 973 678
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
Leverandørgjeld		846 416	1 129 125
Skyldige offentlige avgifter			
Skyldige offentlige avgifter		255 184	118 484
Annen kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		361 556	417 718
Sum kortsiktig gjeld		1 463 156	1 665 328
Sum gjeld		1 639 834	6 639 006
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 879 852	1 937 588



Organisasjonsnr: 993 077 755
ZENTRA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note
8

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2456867.00	2821276.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	350736.00	402236.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32783.00	3716.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8519.00	7249.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2848905.00	3234477.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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



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.

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

10

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 ZENTRA AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 456 867	2 821 276
Arbeidsgiveravgift	350 736	402 236
Pensjonskostnader	32 783	3 716
Andre ytelser	8 519	7 249
Sum	2 848 905	3 234 477

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	4 966 000	0,01	49 660,00
Sum	4 966 000		49 660,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ECP AS	2 916 000	58,72%	Ordinære aksjer
Bente Aabrek	742 500	14,95%	Ordinære aksjer
Sivert Eiendom AS	385 000	7,75%	Ordinære aksjer
Helge Anthonissen	370 000	7,45%	Ordinære aksjer
Ørjan Kristiansen Holding AS	332 500	6,70%	Ordinære aksjer
K. Kristiansen	220 000	4,43%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	4 966 000	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	162 991
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	162 991
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(32 598)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(65 196)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	97 795
Årets avskrivninger	(32 598)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	3 385	(1 238)	4 623
Omløpsmidler	(100 000)	(100 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 698 191)	(4 718 133)	19 942
Netto forskjeller	(4 794 806)	(4 819 371)	24 565
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 794 806	4 819 371	(24 565)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 060 262

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 081 509	1 112 691
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	981 509	1 012 691

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 212. Skyldig skattetrekk er kr 79 335.

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 9 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(4 801 418)		(4 701 418)
Kapitaløkning	(50 340)	4 825 983	190 357	4 966 000
Årets resultat		(24 565)		(24 565)
Egenkapital 31.12.2021	49 660		190 357	240 017



Til generalforsamlingen i Zentra AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Zentra AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 24 565. Årsregnskapet 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 er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av 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 med forbehold

Som følge av at vi ikke har vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som bekrefter verdien av selskapets fordringer, balanseført til kr 1 134 621, kan vi ikke uttale oss om verdien av disse.

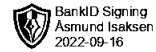
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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 med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 intern kontroll 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 avviklet.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har ikke oppfylt bokføringsforskriftens §8-1-3 krav om prosjektregnskap. Videre har selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12

Bergen, 16.09.2022
Collegium Revisjon AS

«elektronisk signert»

Åsmund Isaksen

statsautorisert revisor