



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 586 826
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELTA SYSTEM AS
Forretningsadresse: Storebotn 73
5309 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Gunnar Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.09.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	26 327 128	39 878 882
Annen driftsinntekt		127 974	
Sum inntekter		26 455 102	39 878 882
Kostnader			
Varekostnad		17 716 631	28 741 880
Lønnskostnad	7	6 088 670	7 673 410
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	242 430	288 703
Annen driftskostnad	7	9 528 343	10 191 932
Sum kostnader		33 576 074	46 895 925
Driftsresultat		-7 120 972	-7 017 043
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		206 015	397 463
Annen renteinntekt		11 928	21 275
Annen finansinntekt		1 532 333	290 399
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 000 000	
Sum finansinntekter		2 750 277	709 136
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3, 5	5 552 211	6 262 140
Annen rentekostnad		2 221 020	2 419 977
Annen finanskostnad			463 497
Sum finanskostnader		7 773 231	9 145 614
Netto finans		-5 022 954	-8 436 478
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 143 926	-15 453 520
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-595 783	-1 911 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 548 143	-13 542 197
Årsresultat		-11 548 143	-13 542 197
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		-11 548 143	-13 542 197
Sum overføringer og disponeringer		-11 548 143	-13 542 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter	1,2	1	1
Sum immaterielle eiendeler		1	1
Varige driftsmidler			
Hall	1,2,8	198 098	229 220
Driftsløsøre, inventar, verktøy ol.	1,2,8	2 926 482	2 650 129
Sum varige driftsmidler		3 124 580	2 879 349
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 8	3 060 000	3 190 000
Lån til foretak i samme konsern	1,3, 5,8	40 538 665	43 193 380
Investeringer i aksjer og andeler	3		434 600
Andre fordringer			1 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 598 665	48 067 980
Sum anleggsmidler		46 723 246	50 947 329
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,4,8	20 356 135	25 210 582
Sum varer		20 356 135	25 210 582
Fordringer			
Kundefordringer	1,5,8	1 037 240	2 365 957
Andre fordringer	1	964 979	1 007 319
Konsernfordringer	5	2 482 430	2 463 682
Sum fordringer		4 484 649	5 836 958
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	254 730	275 830
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		254 730	275 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum omløpsmidler		25 095 514	31 323 370
SUM EIENDELER		71 818 760	82 270 699
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 900 aksjer à kr 1 000,00)	6	1 900 000	1 900 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 853 209	1 966 562
Sum innskutt egenkapital		5 753 209	3 866 562
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	11 590 556	23 138 699
Sum opptjent egenkapital		11 590 556	23 138 699
Sum egenkapital		17 343 765	27 005 261
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	10 687 516	16 509 686
Langsiktig konserngjeld		8 741 593	
Sum annen langsiktig gjeld		19 429 109	16 509 686
Sum langsiktig gjeld		19 429 109	16 509 686
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	30 142 704	29 233 584
Leverandørgjeld		3 530 860	7 309 476
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		396 731	672 290
Annen kortsiktig gjeld		975 592	1 540 401
Sum kortsiktig gjeld		35 045 886	38 755 751
Sum gjeld		54 474 995	55 265 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 818 760	82 270 699



Årsregnskap for 2016

**DELTA SYSTEM AS
5309 KLEPPESTØ**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2016 DELTA SYSTEM AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt	1	26 327 128	39 878 882
Annen driftsinntekt		127 974	0
Sum driftsinntekter		26 455 102	39 878 882
Varekostnad		(17 716 631)	(28 741 880)
Lønnskostnad	7	(6 088 670)	(7 673 410)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	(242 430)	(288 703)
Annen driftskostnad	7	(9 528 343)	(10 191 932)
Sum driftskostnader		(33 576 074)	(46 895 925)
Driftsresultat		(7 120 972)	(7 017 043)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		206 015	397 463
Annen renteinntekt		11 928	21 275
Annen finansinntekt		1 532 333	290 399
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 000 000	0
Sum finansinntekter		2 750 277	709 136
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3, 5	(5 552 211)	(6 262 140)
Annen rentekostnad		(2 221 020)	(2 419 977)
Annen finanskostnad		0	(463 497)
Sum finanskostnader		(7 773 231)	(9 145 614)
Netto finans		(5 022 954)	(8 436 478)
Ordinært resultat før skattekostnad		(12 143 926)	(15 453 520)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	595 783	1 911 323
Ordinært resultat		(11 548 143)	(13 542 197)
Årsresultat		(11 548 143)	(13 542 197)
Overføringer			
Annen egenkapital		(11 548 143)	(13 542 197)
Sum		(11 548 143)	(13 542 197)



Balanse pr. 31. desember 2016 DELTA SYSTEM AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	0	0
Rettigheter	1,2	1	1
Sum immaterielle eiendeler		1	1
Varige driftsmidler			
Hall	1,2,8	198 098	229 220
Driftsløsøre, inventar, verktøy ol.	1,2,8	2 926 482	2 650 129
Sum varige driftsmidler		3 124 580	2 879 349
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3, 8	3 060 000	3 190 000
Lån til foretak i samme konsern	1,3, 5,8	40 538 665	43 193 380
Investeringer i aksjer og andeler	3	0	434 600
Andre fordringer		0	1 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 598 665	48 067 980
Sum anleggsmidler		46 723 246	50 947 329
Omløpsmidler			
Varer	1,4,8	20 356 135	25 210 582
Sum varer		20 356 135	25 210 582
Fordringer			
Kundefordringer	1,5,8	1 037 240	2 365 957
Andre fordringer	1	964 979	1 007 319
Konsernfordringer	5	2 482 430	2 463 682
Sum fordringer		4 484 649	5 836 958
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	254 730	275 830
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		254 730	275 830
Sum omløpsmidler		25 095 514	31 323 370
Sum eiendeler		71 818 760	82 270 699

Balanse pr. 31. desember 2016
DELTA SYSTEM AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 900 aksjer à kr 1 000,00)	6	1 900 000	1 900 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 853 209	1 966 562
Sum innskutt egenkapital		5 753 209	3 866 562
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	11 590 556	23 138 699
Sum opptjent egenkapital		11 590 556	23 138 699
Sum egenkapital		17 343 765	27 005 261
Gjeld			
Utsatt skatt	9	0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	10 687 516	16 509 686
Langsiktig konserngjeld		8 741 593	0
Sum annen langsiktig gjeld		19 429 109	16 509 686
Sum langsiktig gjeld		19 429 109	16 509 686
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	30 142 704	29 233 584
Leverandørgjeld		3 530 860	7 309 476
Betalbar skatt	9	0	0
Skyldige offentlige avgifter		396 731	672 290
Annen kortsiktig gjeld		975 592	1 540 401
Sum kortsiktig gjeld		35 045 886	38 755 751
Sum gjeld		54 474 995	55 265 438
Sum egenkapital og gjeld		71 818 760	82 270 699

Askøy, 30. 6. 2017
I styret for Delta System AS
Gunnar Strand
styreleder og daglig leder
Erik Fristad
styremedlem



Delta System AS

Årsregnskap 2016

Noter

Konsernopplysninger

Følgende selskap er datterselskap: Delta System DK AS (100%) og Delta Production Philipins (87,3%).

Delta System AS er datterselskap av Strand Eiendom AS, org.nr. 874 987 832.

Delta System er underkonsern av Strand Eiendom AS, og utarbeider derfor ikke konsernregnskap.

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekter resultatføres som hovedregel når de er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper. Inntekter består i all hovedsak av varesalg.

Varige driftsmidler og rettigheter

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over forventet økonomisk levetid.

Aktiverte rettigheter gjelder kjøpte produktrettigheter, og er vurdert å ha en varig verdi for selskapet, og avskrives lineært over 5-8 år.

Aksjer

Aksjer er verdsatt til den laveste verdien av kostpris og antatt virkelig verdi.

Varer

Varelager er verdsatt til kostpris, fratrukket ukurans med kr 75 000, som er lik fjorårets avsetning.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende med fradrag for usikre krav. Fordringer som inngår i finansielle anleggsmidler har forfall mer enn ett år etter regnskapsårets utgang. Øvrige fordringer har forfall kortere enn ett år etter regnskapsårets utgang.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med regnskapsstandard for resultatanskatt. Utsatt skatt-/skattefordel er beregnet med 25% av midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Balanseføres til laveste av pålydende og antatt virkelig verdi.



Delta System AS

Årsregnskap 2016

Note 2 Varige driftsmidler og aktiverte rettigheter

	Varige driftsmidler	Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost 01.01	12 912 248	1 086 454	13 998 702
Tilgang i år	572 167	0	572 167
Avgang i år	-84 506	0	-84 506
Akkumulert kostpris	13 399 909	1 086 454	14 486 363
Akkumulerte avskrivninger 01.01	10 032 899	1 086 453	11 119 352
Årets avskrivninger	242 430	0	242 430
Akk. avskrivninger avgang			0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	10 275 329	1 086 453	11 361 782
Bokført verdi 31.12.	3 124 580	1	3 124 581

Avskrives saldo/lineært over 5-10 år.

Note 3 Investering i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringene er bokført til kostpris

	Forretningskontor	Eierandel	Bokført verdi	Kostpris	Resultat	Egenkapital
Delta System Danmark AS	Fredrikshavn	100 %	1 520 000	2 020 000	DKK 369 603	DKK 2 332 805
Delta Production Philippines (DPP)	Filippinene	87 %	1 170 000	6 439 909	PHP -18 572 258	PHP -174 362 326
Enso AS	Askoy	82,2%	0	533 333	10	-610 003
Sum datterselskap			2 690 000	8 993 242		

Datterselskapet DPP har underskudd og tapt egenkapital. Verdien av aksjene er betinget av økt inntjening.

Note 4 Varer

Varelageret består i hovedsak av innkjøpte ferdigvarer.

Note 5 Fordring på selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Lån til foretak i samme konsern er balanseført med 40 538 665 mill.

Herav fordring på DPP med 30,8 mill. og Casablanca med ca 4 mill.

Fordringene er vurdert til pålydende med fradrag for tap som anses å være realisert.

Verdien av fordring på datterselskapet DPP er betinget av økt inntjening i selskapet.

Note 6 Aksjonærer og egenkapital

Aksjekapitalen på kr 1 900 000 består av 1 900 aksjer pålydende kr 1 000.

Samtlige aksjer eies av Strand Eiendom AS.

	Aksjekapital	Innskutt annen EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 900 000	1 966 562	23 138 700	27 005 262
Årets resultat	0	0	-11 548 143	-11 548 143
Gjeldsettergivelse	0	0	0	0
Konsernbidrag	0	1 886 647	0	1 886 647
Egenkapital 31.12.	1 900 000	3 853 209	11 590 556	17 343 765



Delta System AS

Årsregnskap 2016

Note 7 Lønnskostnader og godtgjørelser

	2015	2016
Lønn	6 437 910	5 070 739
Arbeidsgiveravgift	977 077	787 450
Pensjonskostnader	160 684	173 230
Andre ytelse	97 739	57 251
Sum	7 673 410	6 088 670
Gjennomsnittlig antall ansatte	18	14

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2016. Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder er kr 833 523.

Kostnadsført honorar til revisor er kr 62 000 for revisjon og kr 9 000 for revisjonsmessig bistand.

Note 8 Gjeld, sikkerhetsstillelser og garantier

Av selskapets gjeld er kr 16 871 813 sikret med pant i selskapets eiendeler.

Bokført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet:

Varige driftsmidler	3 124 580
Aksjer i datterselskap	3 060 000
Fordring på selskap i samme konsern	40 538 665
Varelager	20 356 135
Kundefordringer	1 037 240
Sum	68 116 620

Ingen gjeld har forfall mer enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Det er avgitt kausjonsansvar for samlet gjeld i konsernet, for gjeld til felles kredittinstitusjon.

Det er gitt kausjonsansvar overfor datterselskapet Delta System DK AS sin bankforbindelse.

Det er avgitt kausjonsansvar for skyldner utenfor konsernet.

Note 9 Skatter

Midlertidige forskjeller	01.01.	31.12.	Endring
Anleggsmidler	410 919	835 550	-424 631
Omløpsmidler	-475 000	-16 916	-458 084
Omvrderingskonto urealisert valuta	6 491 779	6 491 779	0
Skattemessig fremførbart underskudd	-8 307 434	-15 702 774	7 395 340
Netto forskjeller	-1 879 736	-8 392 361	6 512 625
Skattereduserende forskjell som ikke kan utlignes	1 879 736	8 392 361	-6 512 625
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
25% / 24% utsatt skatt/-fordel	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 12 014 167.

Ordinært resultat før skatt	-12 143 926
Konsernbidrag	2 482 430
Permanente forskjeller	3 148 872
Endring i midlertidige forskjeller (eks. underskudd)	-882 715
Sum årets skattegrunnlag	-7 395 339

Betalbar skatt i balansen	0
Skatt på konsernbidrag	-595 783
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	-595 783

Note 10 Likvider

Av selskapets bankinnskudd på kr 254 730 kr 196 925 bundne skattetrekksmidler.



Delta System AS Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Bedriftens virksomhet er salg, utvikling, produksjon og utleie av stillas, tildekking, haller, telt og understøttelse. Virksomheten er lokalisert på Storebotn Næringspark, 5309 Kleppestø.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets samlede omsetning er ytterligere redusert i 2016 som følge av den generelle nedgangen i olje/gass-sektoren som slo inn høsten 2014. Driftsresultat er negativt også dette året. Selskapets egenkapitalandel er tilfredsstillende. Selskapet har gjennomført en rekke nødvendige tiltak de siste årene for å tilpasse seg de nye markedsforholdene.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver kontinuerlig produktutvikling i samarbeid med datterselskapene, og har i høst introdusert nye produkter i markedet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapet har fått tilført kapital i 2017 og restrukturert bankgjelden, og er dermed vesentlig bedre rustet for fremtiden.

Innvesteringer i datterselskaper

Datterselskapet i Danmark er solgt i 2017. Det er også i år tatt avsetninger på 10 % mot datterselskap på Filippinene. Der er gjort tiltak som vil ytterligere styrke inntjeningen. Styret presiserer at verdien av balansepostene er betinget av økt inntjening i datterselskapet, og vil følge med i utviklingen og vurdere behovet for nedskrivning i 2017.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Sykefraværet var 5,3 %.

Likestilling

Bedriften har 11 ansatte ved årets slutt, 8 menn og 3 kvinner. Styret består av 2 menn. Styret arbeider med å forbedre likestillingen.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

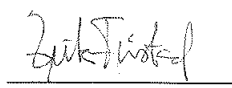
Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter rettvisende uttrykk for virksomhetens resultat for 2016 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2016 hatt et underskudd på kr 11 548 143 som foreslås anvendt:

Overført annen egenkapital	kr 11 548 143
Sum disponert	kr 11 548 143

Askøy, 30.06.2017


Gunnar Strand
Styreleder og daglig leder


Erik Fristad
styremedlem



Til generalforsamlingen i Delta System AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Delta System AS som viser et underskudd på NOK 11 548 143. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og 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 2016, 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

Etter vår mening er virkelig verdi av lån til foretak i samme konsern, balanseført med NOK 34 836 022, vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Dersom nedskrivningen hadde blitt regnskapsført, ville balansen, årsresultatet og egenkapitalen vært betydelig redusert. Vi har ikke mottatt tilstrekkelig dokumentasjon til å tallfeste beløpet, men reell egenkapital kan være lavere enn 50% av aksjekapitalen. Vi har ikke mottatt regnskapsrapporter for perioden etter 31.12.16 og frem til revisjonsberetningen avgis, og kan derfor ikke uttale oss om det har vært forhold som kan påvirke forutsetningen om fortsatt drift.

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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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 med forbehold.

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 hadde konkludert med at den øvrige



informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 rettvisende 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift (og forslaget til dekning av tap) er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 06.09.2017

Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand

Statsautorisert revisor