



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 887 823
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST AS
Forretningsadresse:	Roald Amundsens gate 6 0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	11.02.2021 - 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:	Permian Business Partner AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.05.2022

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	3 379 785	
Sum kostnader		3 379 785	
Driftsresultat		-3 379 785	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 967	
Sum finansinntekter		13 967	
Annen rentekostnad		116 005	
Annen finanskostnad		822 075	
Sum finanskostnader		938 080	
Netto finans		-924 113	
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 303 899	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 303 899	0
Årsresultat		-4 303 899	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 303 899	
Totalresultat		-4 303 899	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 303 899	
Sum overføringer og disponeringer	4	-4 303 899	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	48 087 043	
Sum finansielle anleggsmidler		48 087 043	
Sum anleggsmidler		48 087 043	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		41 690 988	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 690 988	
Sum omløpsmidler		41 690 988	0
SUM EIENDELER		89 778 031	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	94 065	
Overkurs		93 970 935	
Annen innskutt egenkapital		-20 570	
Sum innskutt egenkapital		94 044 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 303 899	
Sum opptjent egenkapital		-4 303 899	
Sum egenkapital	4	89 740 531	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 500	
Annen kortsiktig gjeld		15 000	
Sum kortsiktig gjeld		37 500	
Sum gjeld		37 500	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 778 031	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 386093

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 887 823
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 11.02.2021 - 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: Permian Business Partner AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 11.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 926 887 823
CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST
AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	3 379 785	
Sum kostnader		3 379 785	
Driftsresultat		-3 379 785	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 967	
Sum finansinntekter		13 967	
Annen rentekostnad		116 005	
Annen finanskostnad		822 075	
Sum finanskostnader		938 080	
Netto finans		-924 113	
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 303 899	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 303 899	0
Årsresultat		-4 303 899	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 303 899	
Totalresultat		-4 303 899	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 303 899	
Sum overføringer og disponeringer	4	-4 303 899	



Organisasjonsnr: 926 887 823
CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST
AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler 5 48 087 043
Sum finansielle
anleggsmidler 48 087 043

Sum anleggsmidler 48 087 043 0

Omløpsmidler Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 41 690 988
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 41 690 988

Sum omløpsmidler 41 690 988 0

SUM EIENDELER 89 778 031 0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 94 065
Overkurs 93 970 935
Annen innskutt egenkapital -20 570
Sum innskutt egenkapital 94 044 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap 4 303 899
Sum opptjent egenkapital -4 303 899

Sum egenkapital 4 89 740 531 0

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 22 500
Annen kortsiktig gjeld 15 000



Sum kortsiktig gjeld	37 500	
Sum gjeld	37 500	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	89 778 031	0



Organisasjonsnr: 926 887 823
CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



 BankID Signing
Florie Pierret
2022-05-24

 BankID Signing
Per Egeland
2022-05-24

 BankID Signing
Rune Selmar
2022-05-24

Årsregnskap 2021

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 887 823



Årsberetning 2021

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Cubera Private Equity 2021 Invest AS ble stiftet 11. februar 2021 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo. Regnskapet gjelder for perioden fra stiftelse til 31.12.2021. Fondet investerer i andre PE-fond forvaltet av anerkjente forvaltere/investeringsmiljøer.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Driftsresultatet i 2021 utgjorde MNOK -3,4.

Egenkapitalandelen per 31.12.2021 var 100 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

Selskapets årsregnskap viser et resultat på MNOK -4,3 som foreslås overført til udekket tap.

Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

En investering i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, valutarisiko, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer. Selskapets investering er utsatt for risiko knyttet til kvaliteten på investeringsprodukt i underliggende selskap og deres evne til å utnytte investeringsmuligheter og til å utvikle og realisere investeringene, samt til styret og ledelsen i porteføljeselskapet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivaretatt av ekstern forretningsfører. Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet.

Corporate governance

Styret er av den oppfatning at selskapet følger anbefalingene for eierstyring og selskapsledelse.

Oslo, 24.05.2022

Styret i Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Rune Selmar
styreleder

Florie Pierret
styremedlem

Per Bjarne Egeland
styremedlem



Resultatregnskap

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	11.02.2021-31.12.2021
Driftskostnader		
Annen driftskostnad	2	-3 379 785
Sum driftskostnader		-3 379 785
Driftsresultat		-3 379 785
Annen renteinntekt		13 967
Annen rentekostnad		-116 005
Annen finanskostnad		-822 075
Resultat av finansposter		-924 113
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 303 899
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0
Ordinært resultat		-4 303 899
Perioderesultat		-4 303 899
Overføringer		
Overført til udekket tap		4 303 899
Sum overføringer	4	-4 303 899



Balanse

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Eiendeler	Note	31.12.2021
Investeringer i aksjer og andeler	5	48 087 043
Sum finansielle anleggsmidler		48 087 043
Sum anleggsmidler		48 087 043
Omløpsmidler		
Likvider		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		41 690 988
Sum likvider		41 690 988
Sum omløpsmidler		41 690 988
Sum eiendeler		89 778 031



Balanse

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

	Note	31.12.2021
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6	94 065
Overkurs		93 970 935
Annen innskutt egenkapital		-20 570
Sum innskutt egenkapital		94 044 430
Udekket tap		-4 303 899
Sum opptjent egenkapital		-4 303 899
Sum egenkapital	4	89 740 531
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		22 500
Annen kortsiktig gjeld		15 000
Sum kortsiktig gjeld		37 500
Sum gjeld		37 500
Sum egenkapital og gjeld		89 778 031

Oslo, 24.05.2022
Styret i Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Rune Selmar
styreleder

Florie Pierret
styremedlem

Per Bjarne Egeland
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2021

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Regnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster / tap på verdipapirer klassifiseres som driftsposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.



Noter til årsregnskapet 2021

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2021.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2021. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2021
Lovpålagt revisjon	6 875
Honorar for andre tjenester:	
- annen bistand	15 625
Sum	22 500

Note 3 Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2021
Resultat før skattekostnad	-4 303 899
Permanente forskjeller:	
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0
-/+ Inntekter/tap innenfor fritaksmetoden	0
- Andre poster (stiftelseskostnader og emisjonskostnader)	-20 570
Grunnlag for årets skattekostnad	-4 324 469
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	4 324 469
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0
Skattepliktig inntekt	0

Fordeling av skattekostnaden	2021
Betalbar skatt, 22%	0
Endring i utsatt skatt	0
Skattekostnad	0

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Side 7



Noter til årsregnskapet 2021

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2021	Endring
Fordringer	0	0
Underskudd til fremføring	-4 324 469	4 324 469
Sum midlertidige forskjeller	-4 324 469	4 324 469
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-951 383	951 383
Nedvurdering av utsatt skattefordel	951 383	-951 383
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Stiftelse 11.02.2021	30 000	0	0	0	30 000
Kapitalnedsettelse	-30 000	0	0	0	-30 000
Kapitalforhøyelse	94 065	93 970 935	0	0	94 065 000
Årets resultat	0	0	-20 570	-4 303 899	-4 324 469
Egenkapital pr 31.12.2021	94 065	93 970 935	-20 570	-4 303 899	89 740 531



Noter til årsregnskapet 2021

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Note 5 Investeringer

Investering	Fondsvaluta	Kommittert kapital *)	Uinnkalt kapital *)
Cubera PE IV	EUR	30 740 000	29 203 000
CIPE 21	EUR	30 740 000	27 666 000
Sum		61 480 000	56 869 000

*) Kommittert selskapskapital og uinnkalt selskapskapital er oppgitt i fondsvaluta.

Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Kostpris/ bokført verdi	Forretnings- Kontor	Eierandel/ Stemmerett	Selskapets Egenkapital (100 %)	Selskapets Resultat (100 %)
Cubera PE IV	16 021 842	St Peter Port, Guernsey	54,66%	EUR 1 273 475	EUR - 543 525

Investering i øvrige selskap

Selskap	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Virkelig verdi	Bokført verdi
CIPE 21	3 074 000	32 065 201	32 065 201	32 065 201

Det er ikke resultatført verdiendring i perioden.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere mv.v

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	940 650	0,1	94 065

Aksjonærer	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sum øvrige aksjonærer < 5% eierandel	940 650	100 %	100 %



Til generalforsamlingen i Cubera Private Equity 2021 Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Cubera Private Equity 2021 Invest AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 4 303 899**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Uavhengig revisors beretning for Cubera Private Equity 2021 Invest AS



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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 24. mai 2022

PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRIK

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

24.05.2022 16.34.36

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.