



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 369 034
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FREYJA OSLO AS
Forretningsadresse:	Stortingsgata 8 0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	17	26 944 624	73 617 352
Annen driftsinntekt		67 404	13 563 161
Sum inntekter		27 012 028	87 180 514
Kostnader			
Varekostnad		24 822 385	44 369 804
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 410 711	13 441 527
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9, 10	1 044 787	865 410
Annen driftskostnad	5, 19	4 729 372	30 710 002
Sum kostnader		32 007 255	89 386 743
Driftsresultat		-4 995 227	-2 206 230
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		411	6 234
Annen finansinntekt		233 483	10 590 726
Sum finansinntekter		233 893	10 596 960
Annen rentekostnad		672 691	777 551
Annen finanskostnad		199 324	135 663
Sum finanskostnader		872 015	913 213
Netto finans		-638 122	9 683 746
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 633 349	7 477 517
Skattekostnad på ordinært resultat		-209 807	208 583
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 423 542	7 268 934
Årsresultat		-5 423 542	7 268 934
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-5 423 542	7 268 934
Sum overføringer og disponeringer		-5 423 542	7 268 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	10		20 000
Sum immaterielle eiendeler			20 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	2 314 070	2 397 671
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	4 374 137	5 315 323
Sum varige driftsmidler		6 688 207	7 712 994
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 842 700	3 842 700
Lån til foretak i samme konsern	8	51 057 120	41 333 541
Investeringer i tilknyttet selskap	7	30 000	30 000
Andre fordringer	8, 20	13 760 386	3 025 679
Sum finansielle anleggsmidler		68 690 206	48 231 920
Sum anleggsmidler		75 378 413	55 964 913
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		9 205 845	9 246 079
Sum varer		9 205 845	9 246 079
Fordringer			
Kundefordringer	13	218 305	4 065 909
Andre fordringer	11	875 181	356 580
Sum fordringer		1 093 486	4 422 489
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	993 761	4 720 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		993 761	4 720 930
Sum omløpsmidler		11 293 092	18 389 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		86 671 504	74 354 412
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	15, 18	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	15	-8 930	-8 930
Sum innskutt egenkapital		41 070	41 070
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	1 845 391	7 268 934
Sum opptjent egenkapital		1 845 391	7 268 934
Sum egenkapital	15	1 886 461	7 310 004
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	15 610 621	10 126 233
Langsiktig konserngjeld	8	43 851 012	38 400 110
Øvrig langsiktig gjeld		843 523	365 502
Sum annen langsiktig gjeld		60 305 157	48 891 844
Sum langsiktig gjeld		60 305 157	48 891 844
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	16		836 089
Leverandørgjeld		11 341 190	13 954 938
Betalbar skatt	11		208 583
Skyldige offentlige avgifter		22 779	997 017
Annen kortsiktig gjeld	8, 21	13 115 917	2 155 938
Sum kortsiktig gjeld		24 479 886	18 152 564
Sum gjeld		84 785 043	67 044 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 671 504	74 354 412



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 883525

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 369 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREYJA OSLO AS
Forretningsadresse: Stortingsgata 8
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.10.2021



Organisasjonsnr: 921 369 034
FREYJA OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	17	26 944 624	73 617 352
Annen driftsinntekt		67 404	13 563 161
Sum inntekter		27 012 028	87 180 514
Kostnader			
Varekostnad		24 822 385	44 369 804
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 410 711	13 441 527
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9, 10	1 044 787	865 410
Annen driftskostnad	5, 19	4 729 372	30 710 002
Sum kostnader		32 007 255	89 386 743
Driftsresultat		-4 995 227	-2 206 230
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		411	6 234
Annen finansinntekt		233 483	10 590 726
Sum finansinntekter		233 893	10 596 960
Annen rentekostnad		672 691	777 551
Annen finanskostnad		199 324	135 663
Sum finanskostnader		872 015	913 213
Netto finans		-638 122	9 683 746
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-209 807	208 583
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 423 542	7 268 934
Årsresultat		-5 423 542	7 268 934
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-5 423 542	7 268 934
Sum overføringer og disponeringer		-5 423 542	7 268 934



Organisasjonsnr: 921 369 034
FREYJA OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	10		20 000
Sum immaterielle eiendeler			20 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	2 314 070	2 397 671
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	4 374 137	5 315 323
Sum varige driftsmidler		6 688 207	7 712 994
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 842 700	3 842 700
Lån til foretak i samme konsern	8	51 057 120	41 333 541
Investeringer i tilknyttet selskap	7	30 000	30 000
Andre fordringer	8, 20	13 760 386	3 025 679
Sum finansielle anleggsmidler		68 690 206	48 231 920
Sum anleggsmidler		75 378 413	55 964 913
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		9 205 845	9 246 079
Sum varer		9 205 845	9 246 079
Fordringer			
Kundefordringer	13	218 305	4 065 909
Andre fordringer	11	875 181	356 580
Sum fordringer		1 093 486	4 422 489
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	993 761	4 720 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		993 761	4 720 930
Sum omløpsmidler		11 293 092	18 389 498
SUM EIENDELER		86 671 504	74 354 412
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	15, 18	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	15	-8 930	-8 930
Sum innskutt egenkapital		41 070	41 070
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	1 845 391	7 268 934
Sum opptjent egenkapital		1 845 391	7 268 934
Sum egenkapital	15	1 886 461	7 310 004
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	16	15 610 621	10 126 233
Langsiktig konserngjeld	8	43 851 012	38 400 110
Øvrig langsiktig gjeld		843 523	365 502
Sum annen langsiktig gjeld		60 305 157	48 891 844
Sum langsiktig gjeld		60 305 157	48 891 844
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	16		836 089
Leverandørgjeld		11 341 190	13 954 938
Betalbar skatt	11		208 583
Skyldige offentlige avgifter		22 779	997 017
Annen kortsiktig gjeld	8, 21	13 115 917	2 155 938
Sum kortsiktig gjeld		24 479 886	18 152 564
Sum gjeld		84 785 043	67 044 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 671 504	74 354 412



Organisasjonsnr: 921 369 034
FREYJA OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
18

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	1000.00	50000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norsund Gruppen AS	50.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Styrets leder (Yunlin Zhan) eier 100% av aksjene i Norsund Gruppen AS (konsernspiss).

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1195455.00	11615290.00

<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	175232.00	1685635.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30937.00	118251.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9087.00	22351.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



1410711.00 13441527.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	25500.00		

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57200.00	147550.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57200.00	147550.00

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 FREYJA OSLO AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Freyja Oslo AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

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. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, 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.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 195 455	11 615 290
Arbeidsgiveravgift	175 232	1 685 635
Pensjonskostnader	30 937	118 251
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	9 087	22 351
Sum	1 410 711	13 441 527

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn
Yunlin Zhan (styrets leder)	25 500

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	57 200	147 550
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	57 200	147 550

Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Ditt Apotek Rådhuset AS	Oslo	100%	(485 387)	(1 603 886)
Vitalis Pharma AS	Oslo	100%	377 530	16 569 662
Føniks Konsepter AS	Oslo	100%	(3 949 394)	(5 141 464)
Sias Rubro AS	Fredrikstad	100%	24 365	(426 443)

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Møre Cruiseservice AS	Ålesund	50%	41 068	(55 870)
Norsund Cruise AS	Ålesund	50%	31 782	(115 938)



Note 8 - Mellomregning med nærstående og selskaper i samme konsern

Type	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	51 057 120	41 333 541
Gjeld til foretak i samme konsern	43 851 012	38 400 110
Lån til Nansen Outdoor Store Bergen AS (nærstående)	620 061	0
Lån til CQ Catchers AS (nærstående)	677 270	677 270
Lån til Bestla Care AS (nærstående)	700 000	500 000
Lån til Lifeline Pharma AS (nærstående i 2021)	1 152 936	1 000 988
Gjeld til Ditt Apotek Bergen Brygge AS (nærstående)	500 044	0
Gjeld til Yunlin Zhan	343 480	365 502

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 003 942	1 462 067	7 313 067	9 779 076
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 003 942	1 462 067	7 313 067	9 779 076
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020		(68 339)	(1 997 744)	(2 066 083)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(151 940)	(2 792 915)	(2 944 855)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020			(146 015)	(146 015)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 003 942	1 310 127	4 374 137	6 688 206
Årets avskrivninger		(83 601)	(941 186)	(1 024 787)
Økonomisk levetid		10 - 20 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		5 - 10 %	10 - 20 %	

Note 10 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	100 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	100 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2020	(80 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(100 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	0
Årets avskrivninger	(20 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 11 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(5 633 349)	7 477 517
+/- Permanente forskjeller	1 571	(9 992 875)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 592 971)	3 469 026
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(5 561)
Årets skattegrunnlag	(11 224 749)	948 106
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		208 583
Sum		208 583
Skattekostnad i resultatregnskapet	(209 807)	208 583
Betalbar skatt i skattekostnad		208 583
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(209 807)	
Betalbar skatt i balansen	0	208 583

Note 12 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(10 339 264)	(10 437 239)	97 976
Langsiktig gjeld	0	5 690 947	(5 690 947)
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(10 271 083)	10 271 083
Netto forskjeller	(10 339 264)	(15 017 375)	4 678 111
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	10 339 264	15 017 375	(4 678 111)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 303 822

Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	218 305	4 065 909
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	218 305	4 065 909

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 255. Skyldig skattetrekk er kr 425.

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	50 000	(8 930)	7 268 934	7 310 004
Årets resultat			(5 423 542)	(5 423 542)
Egenkapital 31.12.2020	50 000	(8 930)	1 845 391	1 886 461



Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 610 621	10 126 232
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	690 946	836 089
Sum	16 301 567	10 962 321
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 512 652	3 515 652
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	3 512 652	3 515 652

Av langsiktig gjeld på kr 15 610 621 forfaller kr 15 610 621 om mer enn 5 år.

Note 17 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2020 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2021. 2021 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2021. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2021, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

Note 18 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	1 000,00	50 000,00
Sum	50		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Norsund Gruppen AS	50	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder (Yunlin Zhan) eier 100% av aksjene i Norsund Gruppen AS (konsernspiss).

Se note 8 for informasjon om mellomværende med nærstående selskaper som eies av Yunlin Zhan.

Note 19 - Vesentlige leieavtaler

Selskapet har i 2020 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokalet:

Fra 16.03.2017 har selskapet inngått leieavtale for butikklokalet med Maritimt Hus AS. Årlig leie er avtalt til 798.439,-

Leieforholdet varer i 5 år og kan ikke sies opp i leieperioden.



Note 20 - Andre fordringer

I andre langsiktige fordringer inngår lån til Bob Bygg Dariusz Bobko med kr 5.100.000. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Selskapet har i 2021 ervervet samtlige aksjer i Lifeline Pharma AS. I andre fordringer som inngår forskuddsbetaling av aksjer med kr 3.000.000.

Note 21 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har i 2021 gjennomført en kapitalforhøyelse i Norsund Gruppen AS (konsernspiss), hvor gjelden er konvertert.

Som følge av dette inngår i saldo gjeld til Ya Jianxin med kr 13.006.688,-



Årsregnskap for 2020

**FREYJA OSLO AS
0161 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020

FREYJA OSLO AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt	17	26 944 624	73 617 352
Annen driftsinntekt		67 404	13 563 161
Sum driftsinntekter		27 012 028	87 180 514
Varekostnad		(24 822 385)	(44 369 804)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 410 711)	(13 441 527)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9, 10	(1 044 787)	(865 410)
Annen driftskostnad	5, 19	(4 729 372)	(30 710 002)
Sum driftskostnader		(32 007 255)	(89 386 743)
Driftsresultat		(4 995 227)	(2 206 230)
Annen renteinntekt		411	6 234
Annen finansinntekt		233 483	10 590 726
Sum finansinntekter		233 893	10 596 960
Annen rentekostnad		(672 691)	(777 551)
Annen finanskostnad		(199 324)	(135 663)
Sum finanskostnader		(872 015)	(913 213)
Netto finans		(638 122)	9 683 746
Ordinært resultat før skattekostnad		(5 633 349)	7 477 517
Skattekostnad på ordinært resultat		209 807	(208 583)
Ordinært resultat		(5 423 542)	7 268 934
Arsresultat		(5 423 542)	7 268 934
Overføringer			
Annen egenkapital		(5 423 542)	7 268 934
Sum		(5 423 542)	7 268 934



Balanse pr. 31. desember 2020

FREYJA OSLO AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	10	0	20 000
Sum immaterielle eiendeler		0	20 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	2 314 070	2 397 671
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	4 374 137	5 315 323
Sum varige driftsmidler		6 688 207	7 712 994
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 842 700	3 842 700
Lån til foretak i samme konsern	8	51 057 120	41 333 541
Investeringer i tilknyttet selskap	7	30 000	30 000
Andre fordringer	8, 20	13 760 386	3 025 679
Sum finansielle anleggsmidler		68 690 206	48 231 920
Sum anleggsmidler		75 378 413	55 964 913
Omløpsmidler			
Varer		9 205 845	9 246 079
Sum varer		9 205 845	9 246 079
Fordringer			
Kundefordringer	13	218 305	4 065 909
Andre fordringer	11	875 181	356 580
Sum fordringer		1 093 486	4 422 489
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	993 761	4 720 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		993 761	4 720 930
Sum omløpsmidler		11 293 092	18 389 498
Sum eiendeler		86 671 504	74 354 412



Balanse pr. 31. desember 2020

FREYJA OSLO AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 1 000,00)	15, 18	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	15	(8 930)	(8 930)
Sum innskutt egenkapital		41 070	41 070
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	1 845 391	7 268 934
Udekket tap	15	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 845 391	7 268 934
Sum egenkapital	15	1 886 461	7 310 004
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	15 610 621	10 126 233
Langsiktig konserngjeld	8	43 851 012	38 400 110
Øvrig langsiktig gjeld		843 523	365 502
Sum annen langsiktig gjeld		60 305 157	48 891 844
Sum langsiktig gjeld		60 305 157	48 891 844
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	16	0	836 089
Leverandørgjeld		11 341 190	13 954 938
Betalbar skatt	11	0	208 583
Skyldige offentlige avgifter		22 779	997 017
Annen kortsiktig gjeld	8, 21	13 115 917	2 155 938
Sum kortsiktig gjeld		24 479 886	18 152 564
Sum gjeld		84 785 043	67 044 408
Sum egenkapital og gjeld		86 671 504	74 354 412

Oslo,
31.08.2021


Yunlin Zhan
Styrets leder



Noter 2020 FREYJA OSLO AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Freyja Oslo AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

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. 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, 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.

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 utignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 195 455	11 615 290
Arbeidsgiveravgift	175 232	1 685 635
Pensjonskostnader	30 937	118 251
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	9 087	22 351
Sum	1 410 711	13 441 527

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer
Yunlin Zhan (styrets leder)

Lønn
25 500

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	57 200	147 550
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	57 200	147 550

Note 6 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Ditt Apotek Rådhuset AS	Oslo	100%	(485 387)	(1 603 886)
Vitalis Pharma AS	Oslo	100%	377 530	16 569 662
Fønixs Konsept AS	Oslo	100%	(3 949 394)	(5 141 464)
Sias Rubro AS	Fredrikstad	100%	24 365	(426 443)

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Møre Cruiseservice AS	Ålesund	50%	41 068	(55 870)
Norsund Cruise AS	Ålesund	50%	31 782	(115 938)



Note 8 - Mellomregning med nærstående og selskaper i samme konsern

Type	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	51 057 120	41 333 541
Gjeld til foretak i samme konsern	43 851 012	38 400 110
Lån til Nansen Outdoor Store Bergen AS (nærstående)	620 061	0
Lån til CQ Catchers AS (nærstående)	677 270	677 270
Lån til Bestla Care AS (nærstående)	700 000	500 000
Lån til Lifeline Pharma AS (nærstående i 2021)	1 152 936	1 000 988
Gjeld til Ditt Apotek Bergen Brygge AS (nærstående)	500 044	0
Gjeld til Yunlin Zhan	343 480	365 502

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 003 942	1 462 067	7 313 067	9 779 076
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 003 942	1 462 067	7 313 067	9 779 076
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020		(68 339)	(1 997 744)	(2 066 083)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(151 940)	(2 792 915)	(2 944 855)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020			(146 015)	(146 015)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	1 003 942	1 310 127	4 374 137	6 688 206
Årets avskrivninger		(83 601)	(941 186)	(1 024 787)
Økonomisk levetid		10 - 20 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		5 - 10 %	10 - 20 %	

Note 10 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	100 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	100 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(80 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(100 000)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	0
Årets avskrivninger	(20 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 11 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(5 633 349)	7 477 517
+/- Permanente forskjeller	1 571	(9 992 875)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 592 971)	3 469 026
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(5 561)
Årets skattegrunnlag	(11 224 749)	948 106
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		208 583
Sum		208 583
Skattekostnad i resultatregnskapet	(209 807)	208 583
Betalbar skatt i skattekostnad		208 583
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd	(209 807)	
Betalbar skatt i balansen	0	208 583

Note 12 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(10 339 264)	(10 437 239)	97 976
Langsiktig gjeld	0	5 690 947	(5 690 947)
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(10 271 083)	10 271 083
Netto forskjeller	(10 339 264)	(15 017 375)	4 678 111
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	10 339 264	15 017 375	(4 678 111)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 303 822

Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	218 305	4 065 909
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	218 305	4 065 909

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 255. Skyldig skattetrekk er kr 425.

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	50 000	(8 930)	7 268 934	7 310 004
Årets resultat			(5 423 542)	(5 423 542)
Egenkapital 31.12.2020	50 000	(8 930)	1 845 391	1 886 461



Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 610 621	10 126 232
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	690 946	836 089
Sum	16 301 567	10 962 321
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 512 652	3 515 652
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	3 512 652	3 515 652

Av langsiktig gjeld på kr 15 610 621 forfaller kr 15 610 621 om mer enn 5 år.

Note 17 - Fortsatt drift

På grunn av koronautbruddet har selskapet i 2020 hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har følgelig ført til et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til avleggelse av årsregnskapet for 2021. 2021 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2021. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, utviklingen sommer/høsten 2021, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

Note 18 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	1 000,00	50 000,00
Sum	50		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Norsund Gruppen AS	50	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder (Yunlin Zhan) eier 100% av aksjene i Norsund Gruppen AS (konsernspiss).

Se note 8 for informasjon om mellomværende med nærstående selskaper som eies av Yunlin Zhan.

Note 19 - Vesentlige leieavtaler

Selskapet har i 2020 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokalet:

Fra 16.03.2017 har selskapet inngått leieavtale for butikklokalet med Maritimt Hus AS. Årlig leie er avtalt til 798.439,-

Leieforholdet varer i 5 år og kan ikke sies opp i leieperioden.



Note 20 - Andre fordringer

I andre langsiktige fordringer inngår lån til Bob Bygg Dariusz Bobko med kr 5.100.000. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Selskapet har i 2021 ervervet samtlige aksjer i Lifeline Pharma AS. I andre fordringer som inngår forskuddsbetaling av aksjer med kr 3.000.000.

Note 21 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har i 2021 gjennomført en kapitalforhøyelse i Norsund Gruppen AS (konsernspiss), hvor gjelden er konvertert.

Som følge av dette inngår i saldo gjeld til Ya Jianxin med kr 13.006.688,-



Til generalforsamlingen i Freyja Oslo AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Freyja Oslo AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 5 423 542. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Konklusjon med forbehold om resultater og fordringer

Etter vår mening er, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater og fordringer», det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater og fordringer

Vi ble valgt til revisor for selskapet fra og med året 2020 og var følgelig ikke til stede ved varetellingen ved årets begynnelse. Vi var ikke i stand til på andre måter å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurderingen av lagerbeholdningen ved årets begynnelse. Ettersom inngående balanse inngår i beregningen av resultatet, var vi ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

Selskapet har ytet et lån med kr. 5 100 000,-. Fordringen har oppstått ved et kausjonsansvar. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for det regnskapsførte beløpet. Vi mener at det foreligger usikkerhet rundt denne fordringen da det ikke foreligger noen sikkerhet med lånet. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne vært behov for å tapsføre eller justere beløpet.

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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 17 som angir at selskapet har hatt et vesentlig omsetningsfall i regnskapsåret 2020 og som har fortsatt ut i 2021. Omsetningsfallet er knyttet til effektene av Covid-19 pandemien. Selskapet og flere andre selskap i samme konsern har rettet sin virksomhet mot turistsegmentet, og det er usikkert hvor stort likviditetsbehovet vil bli for konsernet, da det er usikkert hvor lenge pandemien vil påvirke selskapet og dets nærstående selskaper. Selskapet har også konsernfordringer med nærstående selskaper som også er påvirket av pandemien. Det er ikke avsatt til tap på disse fordringene. Disse forholdene og forhold som beskrevet i note 17 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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 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.

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

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50
Mob.: 90 12 63 09

Bankgiro: 9365 08 64776
Org.nr./revisornr.:
984 638 531



Uttalelse om andre 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.

Ski, den 31.08.2021
Ski Revisjon AS

Liv A. Solbakken

Liv Aleksandersen Solbakken
statsautorisert revisor