



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 591 893
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARVEST OMEGA DTR AS
Forretningsadresse: Abbedikollen 10
0280 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Cecilie Gjedebo Andersland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 18.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst (+) / tap (-) ved realisasjon av investeringer	6		4 326
Urealisert verdiendring investeringer	6	13 288	394 354
Sum inntekter		13 288	398 680
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3, 4	370 235	107 170
Sum kostnader		370 235	107 170
Driftsresultat		-356 948	291 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 186	14 749
Annen finansinntekt			25 303
Sum finansinntekter		22 187	40 051
Annen rentekostnad		2	
Annen finanskostnad		13 137	19 463
Sum finanskostnader		13 139	19 463
Netto finans		9 048	20 588
Ordinært resultat før skattekostnad		-347 900	312 098
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-347 900	312 098
Årsresultat		-347 900	312 098
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-347 900	312 098
Totalresultat		-347 900	312 098
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			4 259 910



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital		-347 900	-3 947 812
Sum overføringer og disponeringer	8	-347 900	312 098



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		130 532	446 767
Sum finansielle anleggsmidler		130 532	446 767
Sum anleggsmidler		130 532	446 767
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	189 953	176 665
Sum investeringer		189 953	176 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		117 365	170 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 365	170 953
Sum omløpsmidler		307 318	347 619
SUM EIENDELER		437 850	794 386
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		334 574	682 474
Sum opptjent egenkapital		334 574	682 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	8	434 574	782 474
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 276	11 911
Sum kortsiktig gjeld		3 276	11 911
Sum gjeld		3 276	11 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		437 850	794 386



Årsregnskap 2020

Harvest Omega DTR AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 986 591 893



Årsberetning 2020

Harvest Omega DTR AS

Virksomhetens art

Harvest Omega DTR AS ble stiftet 13.02.2004. Selskapets formål er investeringsvirksomhet innenfor olje-, gass og maritimt relaterte industrier. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Fremtidig utvikling / Fortsatt drift

Selskapets fremtidsutsikter er tilfredsstillende. Harvest Omega DTR AS eier andeler i fondet Harvest Equity Kernel som har en svak positiv utvikling i verdi. Disse er realisert i januar 2021 med en liten gevinst.

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

Redegjørelse for årsregnskapet

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.

Finansiell stilling og risiko

Årsregnskapet avgis for perioden 01.01.2020 til 31.12.2020 og gir uttrykk for selskapets virksomhet og stilling ved årsslutt. Selskapet har solgt store deler av investeringsporteføljen gjennom året.

Utbruddet av Covid-19 vil fortsatt berøre finansmarkedet verden over etter balansedagen. Den endelige effekten er vanskelig å fastslå, men ved avleggelse av årsregnskapet har ikke selskapet eiendeler som vil påvirkes av dette. Styret mener at selskapet har tilpasset sin drift som følge av dette.

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 0,12 mill pr. 31.12.2020. I tillegg har selskapet fondsinvesteringer på NOK 0,19 mill. Selskapet har pr. 31.12.2020 ingen rentebærende gjeld.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 0,4 mill, sammenlignet med NOK 0,8 mill året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 99,3 %, sammenlignet med 98,5 % pr. 31.12.2019.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av Harvest Omega DTR AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Harvest Omega DTR AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt markedsrisiko og valutarisiko. Målsettingen er å avdempes den finansielle risikoen i størst mulig grad. Harvest Omega DTR AS er eksponert for generell markedsrisiko ved svingninger i verdien av investeringsporteføljen og valutarisiko knyttet til at fondet er i USD. Styret overvåker situasjonen, men har ikke funnet det nødvendig å foreta seg spesielle tiltak.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Selskapet har ikke hatt fast ansatte på lønnslisten.

Harvest Omega DTR AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapets daglig leder er en kvinne. Styret består av 3 personer, hvorav 2 er kvinner.



Årsberetning 2020 - fortsetter

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Harvest Omega DTR AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

Årsresultat og disponeringer

I 2020 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr -347 900 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Fra annen egenkapital	-347 900

Oslo, 25.06.2021
Styret i Harvest Omega DTR AS

Jørg Peter Aronsen Andersland
styreleder

Inger-Anne Varmann Vikre
styremedlem

Cecilie Gjedbo Andersland
styremedlem/daglig leder



Resultatregnskap

Harvest Omega DTR AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Gevinst (+) / tap (-) ved realisasjon av investeringer	6	0	4 326
Urealisert verdiendring investeringer	6	13 288	394 354
Sum driftsinntekter		13 288	398 680
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3, 4	-370 235	-107 170
Sum driftskostnader		-370 235	-107 170
Driftsresultat		-356 948	291 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 186	14 749
Annen finansinntekt		0	25 303
Annen rentekostnad		-2	0
Annen finanskostnad		-13 137	-19 463
Resultat av finansposter		9 048	20 588
Ordinært resultat før skattekostnad		-347 900	312 098
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Ordinært resultat		-347 900	312 098
Årsresultat		-347 900	312 098
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	4 259 910
Overført fra annen egenkapital		-347 900	-3 947 812
Sum overføringer	8	-347 900	312 098



Balanse

Harvest Omega DTR AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		130 532	446 767
Sum finansielle anleggsmidler		130 532	446 767
Sum anleggsmidler		130 532	446 767
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer i verdipapirfond	6	189 953	176 665
Sum investeringer		189 953	176 665
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		117 365	170 953
Sum likvider		117 365	170 953
Sum omløpsmidler		307 318	347 619
Sum eiendeler		437 850	794 386



Balanse

Harvest Omega DTR AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		334 574	682 474
Sum opptjent egenkapital		334 574	682 474
Sum egenkapital	8	434 574	782 474
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 276	11 911
Sum kortsiktig gjeld		3 276	11 911
Sum gjeld		3 276	11 911
Sum egenkapital og gjeld		437 850	794 386

Oslo, 25.06.2021
Styret i Harvest Omega DTR AS

Jørg Peter Aronsen Andersland
styreleder

Inger-Anne Varmann Vikre
styremedlem

Cecilie Gjedebo Andersland
styremedlem/daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Harvest Omega DTR AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-347 900	312 098
Verdiendring finansielle omløpsmidler		-13 288	-394 354
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-4 326
Endring i leverandørgjeld		-8 636	11 911
Endring i andre tidsavgrensningposter		316 235	-446 767
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-53 588	-521 438
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	4 272 740
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	4 272 740
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger av utbytte		0	3 800 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	-3 800 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-53 588	-48 698
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		170 953	219 650
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		117 365	170 953



Noter til regnskapet 2020

Harvest Omega DTR AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntekter

Inntekter består av renteinntekter, verdiendring av investeringer og gevinster/tap ved realisasjon av investeringer. Inntektsføring skjer henhold til opptjeningsprinsippet. Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som driftsposter.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen på balansedagen. Transaksjoner i valuta bokføres til transaksjonsdagens kurs.

Investering i aksjer og andeler og tilknyttede selskaper

Selskapets investeringer i verdipapirfond er bokført til virkelig verdi.

Skatt

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 ligningsmessig 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. Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2020

Harvest Omega DTR AS

Note 2 Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytte seg av ulike finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko. Selskapet vil ha følgende typer hovedrisikoer;

Valutarisiko

Selskapet vil kunne ha likviditetsbeholdning og investeringer i annen valuta enn NOK. Selskapet vil således kunne være eksponert for endring i valutakurs.

Motpartsrisiko

Gjennom sine eksponeringer vil selskapet kunne bli eksponert for motpartsrisiko. Med motpartsrisiko menes tap som oppstår som følge av at motparten ikke leverer sin del av avtalen. Dette vil for eksempel kunne skje hvis motparten ikke kan betale rente eller hovedstol på et obligasjonslån hvor selskapet er långiver, eller ved at motparten ikke kan levere eller betale for aksjer som er kjøpt/solgt (oppgjørstrisiko).

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko oppstår hvis selskapet har investert i illikvide investeringer. I situasjoner hvor det er liten tilgang på kreditt, vil illikvide investeringer kunne begrense selskapets mulighet til å dekke sine forpliktelser, siden de vil være vanskelige å selge raskt til en riktig markedspris.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for generell markedsrisiko gjennom verdipapir-/verdipapirfondsbeholdningen.

Note 3 Godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte lønnet av selskapet i 2020.

Daglig leder har ikke mottatt noen form for godtgjørelse. Det eksisterer ingen forpliktelser ved opphør eller endring av ansettelsesforhold, og ingen avtaler om bonuser, overskuddsdeling eller opsjoner.

Pensjoner

Selskapet er ikke pålagt å ha tjenestepensjon i henhold til lov om dette.

Revisor

<i>Fordelt på tjenestetype (honorarene er inklusive merverdiavgift):</i>	2020	2019
Lovpålagt revisjon	19 531	10 471
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	819	0
Sum honorar til revisor	20 350	10 471



Noter til regnskapet 2020

Harvest Omega DTR AS

Note 4 Forvaltningshonorar

	2020	2019
Administrasjonshonorar Sector Fund Services AS	0	57 157

Note 5 Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-347 900	312 098
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	325 415	0
- Urealisert verdiendring	-13 288	-394 354
- Regnskapsmessig gevinst/tap innenfor fritaksmetoden	0	-4 326
- Andre poster (3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden)	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-35 773	-86 582
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Overført underskudd til fremføring som ikke danner grunnlag for balanseføring	35 773	86 582
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2020	2019
Betalbar skatt (25%)	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2020	2019	Endring
Gevinst- og tapskonto	0	0	0
Underskudd til fremføring	-2 424 775	-2 389 003	-35 773
Sum midlertidige forskjeller	-2 424 775	-2 389 003	-35 773
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 25%	-606 194	-597 251	-8 943
Nedvurdering av utsatt skattefordel	606 194	597 251	8 943
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel. Selskapets inntekter er for tiden innenfor fritaksmetoden. I og med at det derfor er usikkert om selskapet kommer i skatteposisjon i fremtiden, er det valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2020

Harvest Omega DTR AS

Note 6 Investeringer

	Kostpris 2020	Akk. urealisert verdiendring	Realisert gevinst	Bokført verdi
Harvest Equity Kernel - P USD	163 412	26 541	0	189 953

Harvest Equity Kernel er et UCITS-fond forvaltet av Harvest Funds AS. Investeringen er realisert i januar 2021.

Note 7 Aksjekapital

Aksjekapital i selskapet ved utgangen av året	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	74 250	1,3468	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet ved utgangen av året	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Harvest Funds AS	74 250	100,0 %	100,0 %

Selskapet er et heleid datterselskap av Harvest Funds AS. Etter balansedagen har Harvest Funds AS åpnet konkurs. Selskapet inngår i konsernregnskapet til Harvest Funds AS som har hovedkontor i Kongens gate i Oslo.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK / Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2019	100 000	682 474	782 474
Årets resultat	0	-347 900	-347 900
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	334 574	434 574

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Selskapets virksomhet består i å eie verdipapirfond. Utbruddet av viruset COVID-19 påvirker verdensøkonomien. Balanseførte verdier vil ikke påvirkes i vesentlig grad.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Harvest Omega DTR AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harvest Omega DTR AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 konklusjonen

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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 30. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Finn Ole Edstrøm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: GZOE4-1ULUA-01XJT-XM5OT-K1QUX-ZLL4



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Finn Ole Stephansen-Smith Edstrøm

Statsautorisert revisor

På vegne av: Finn Ole Edstrøm

Serienummer: 9578-5995-4-951045

IP: 88.90.xxx.xxx

2021-06-30 14:55:41Z



Penneo DokumentInnøktet:GZOEa-1ULLA-01XJT-XM5OT-K1QUX-ZLIL4

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>