



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 988 228
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEKNOINVEST GLO II AS
Forretningsadresse: c/o Rune Dybesland
Smalgangen 3
0188 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Rune Dybesland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2017

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		218 140	191 272
Sum kostnader		218 140	191 272
Driftsresultat		-218 140	-191 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 701	12 691
Annen finansinntekt			39 058
Sum finansinntekter		60 701	51 749
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 132 604	
Annen finanskostnad		68 215	
Sum finanskostnader		1 200 819	
Netto finans		-1 140 118	51 749
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 358 258	-139 523
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 358 258	-139 523
Årsresultat		-1 358 258	-139 523
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 358 258	-139 523
Sum overføringer og disponeringer		-1 358 258	-139 523



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		5 320	592 774
Sum fordringer		5 320	592 774
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		8 523 592	6 095 596
Sum investeringer		8 523 592	6 095 596
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		328 011	191 209
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		328 011	191 209
Sum omløpsmidler		8 856 923	6 879 579
SUM EIENDELER		8 856 923	6 879 579
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		819 829	747 329
Ikke registrert aksjekapital		261 060	
Overkurs		7 373 139	6 720 639
Annen innskutt egenkapital		2 349 542	
Sum innskutt egenkapital		10 803 570	7 467 968



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 946 647	588 389
Sum opptjent egenkapital		-1 946 647	-588 389
Sum egenkapital		8 856 923	6 879 579
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 856 923	6 879 579



Teknoinvest Glo II AS – Årsberetning 2016

Virksomhet

Selskapet ble stiftet 05.04.2011. Selskapets formål er å investere i Glo AB og tilknyttede selskaper. Glo AB har som hovedfokus å utvikle LED (lysdioder) basert på nanoteknologi. Teknoinvest Glo II AS sin virksomhet er lokalisert i Oslo.

Fortsatt drift

Regnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet har i 2016 investert ytterligere netto SEK 3,1 mill. i brolån (senere konvertert til aksjer) og aksjer i Glo AB og har ikke hatt noen realisasjoner i 2016.

Selskapets investeringsvirksomhet er i svenske kroner mens regnskapets funksjonelle valuta er norske kroner. Det medfører at selskapet er eksponert for endringer i valutakursen mellom SEK og NOK. Det er ikke inngått noen terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko. Selskapets virksomhet innebærer en høy grad av finansiell risiko.

Det har ikke vært noen uventede hendelser som påvirker selskapets resultat i 2016.

Arbeidsmiljøet

Det er ingen ansatte i firmaet. Det er derfor ingen problemstillinger knyttet til verken arbeidsmiljø, skader/ulykker, sykefravær eller likestilling i selskapet. Styret velges av generalforsamlingen og består per dato av 4 menn.

Årets resultat

Regnskapet viser et underskudd på NOK 1.358.258 sammenlignet med et underskudd i fjor på NOK 139.523. Styret foreslår at årets underskudd føres mot annen egenkapital.

Ytre miljø

Virksomheten medfører ikke forurensning eller utslipp til skade for det ytre miljø.

Oslo, 24.04.2017

Trond S. Storbråten
Styreleder

Gudbrand Østbye
Styremedlem

Rune Dybesland
Styremedlem
Daglig leder

Arne Nordviste
Styremedlem



Teknoinvest Glo II AS

BALANSE	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	5	<u>8 523 592</u>	<u>6 095 596</u>
Sum investeringer		<u>8 523 592</u>	<u>6 095 596</u>
Andre kortsiktige fordringer	8	5 320	0
Lån til porteføljeselskap	5	0	592 774
Sum fordringer		<u>5 320</u>	<u>592 774</u>
Bankinnskudd og kontanter	2	328 011	191 209
SUM OMLØPSMIDLER		<u>8 856 923</u>	<u>6 879 579</u>
SUM EIENDELER		<u>8 856 923</u>	<u>6 879 579</u>
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	819 829	747 329
Ikke-registrert kapitalforhøyelse	6	261 060	0
Overkurs	6	7 373 139	6 720 639
Ikke-registrert overkurs	6	<u>2 349 542</u>	<u>0</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>10 803 570</u>	<u>7 467 968</u>
Annen egenkapital	6	<u>-1 946 647</u>	<u>-588 389</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 946 647</u>	<u>-588 389</u>
EGENKAPITAL		<u>8 856 923</u>	<u>6 879 579</u>
GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		0	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>
SUM GJELD		<u>0</u>	<u>0</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>8 856 923</u>	<u>6 879 579</u>

Oslo, 24.04.2017

Trond S. Storbråten
Styreleder

Gudbrand Østbye
Styremedlem

Rune Dybesland
Styremedlem
Daglig leder

Arne Nordviste
Styremedlem



Teknoinvest Gio II AS

RESULTATREGNSKAP	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER			
Driftsinntekter		0	0
SUM DRIFTSINNEKTER		<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Verdijustering langs. investeringer		-1 132 604	0
Gevinst / (tap) salg verdipapirer		0	0
Andre driftskostnader	3, 4, 8	-218 140	-191 272
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>-1 350 744</u>	<u>-191 272</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-1 350 744</u>	<u>-191 272</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		60 701	12 691
Rentekostnader		0	0
Andre finansinntekter (-kostnader)		-68 216	39 058
NETTO FINANSPOSTER		<u>-7 514</u>	<u>51 748</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATT		<u>-1 358 258</u>	<u>-139 523</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
ARSRESULTAT		<u>-1 358 258</u>	<u>-139 523</u>
DISPONERING AV RESULTATET			
Foreslått utbytte		0	0
Annen egenkapital		0	0
Udekket tap		1 358 258	139 523
SUM DISPONERT		<u>1 358 258</u>	<u>139 523</u>



Teknoinvest Glo II AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING	2016	2015
Resultat i perioden	-1 358 258	-139 523
Verdijustering portefølje	1 132 604	0
Reduksjon/økning i kortsiktige fordringer	-5 320	0
Reduksjon/økning i annen kortsiktig gjeld	0	0
LIKVIDITETSENDRING FRA VIRKSOMHETEN	-230 974	-139 523
Kjøp aksjer	-3 560 600	0
Salg av aksjer	0	0
Lån til porteføljeselskap	592 774	-592 774
LIKVIDITETSENDRING FRA INVESTERINGER	-2 967 826	-592 774
Innbetalt egenkapital	3 335 602	750 000
Stiftelseskostnader	0	0
Tilbakebetalt egenkapital	0	0
LIKVIDITETSENDRING FRA FINANSIERING	3 335 602	750 000
LIKVIDITETSENDRING I PERIODEN	136 802	17 703
Likviditetsbeholdning ved årets begynnelse	191 209	173 506
LIKVIDITETSBEHOLDNING PERIODESLUTT	328 011	191 209



Noter Teknoinvest Glo II AS

Regnskapsprinsipper

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

a) Inntekter

Selskapet er et investeringsselskap og får sine inntekter ved realisasjon av sine investeringer og utbytte fra investeringene.

b) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

d) Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av periodens betalbare skatt. Det er kun skattereduserende midlertidige forskjeller. Det er mulig at skattefordelen i fremtiden vil kunne benyttes, men pga usikkerheten om eventuell utnyttelse er den ikke balanseført. Den negative skattekostnaden tilhørende årets underskudd er derfor heller ikke resultatført.

f) Investeringer

Investeringer verdsettes etter laveste verdis prinsipp.

Note 1 Langsiktige fordringer og gjeld

Det er ingen langsiktige fordringer eller gjeldsposter i balansen.

Note 2 Bankinnskudd og kontanter

	31.12.2016	31.12.2015
Bankinnskudd i NOK	328 011	191 209

Det er ingen bundne betalingsmidler.

Note 3 Lønnskostnader, ansatte mv.

Det er ingen ansatte i selskapet.

Hverken styre (eller daglig leder) har sluttavtaler, opsjonsavtaler, pensjonsordninger eller lån/garantier.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har derfor ikke en slik ordning.



Noter Teknoinvest Glo II AS

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Personer	2016	2015
Daglig leder	0	0
Styre	0	0
Revisor, revisjon (inkl. mva)	18 750	12 500
Revisor, rådgivning (inkl. mva)	0	0
Sum	18 750	12 500

Note 5 Investeringer i aksjer og lån

Lån til porteføljeselskaper

	Verdi i SEK inkl. opptjente renter	Verdi i NOK inkl. opptjente renter
Selskap		
Glo AB	-	-
SUM	-	-

Brolånet til Glo AB er konvertert til aksjer i Glo AB i 2016.

Aksjeinvesteringer

Selskap	Antall	Eierandel	Ansk. kost NOK	Bokført verdi NOK
Glo AB - aksjer	183 813	1,5 %	9 656 196	8 523 592
Glo AB - warrants	31 543		-	-
SUM			9 656 196	8 523 592

Selskapets eneste investering er det svenske selskapet Glo AB.

Investeringer vil normalt være verddivurdert basert på markedskurser og innhentet ekstern informasjon samt selskapets egen vurdering eller en kombinasjon av disse og baserer seg på retningslinjene i International Private Equity And Venture Capital Valuation Guidelines.

Glo AB er et unotert selskap er verdsatt etter en av følgende metoder: siste emisjonskurs dersom denne er av nyere dato, tidligere vurdert verdi justert iht utvikling i aktuell benchmark eller antatt realisasjonsverdi. Spesielle forhold selskapet har kunnskap om ved avleggelsen av årsregnskapet er i tillegg hensyntatt som en mulig justeringsfaktor.

Investeringen i Glo AB er ved årsslutt vurdert på basis av kursen ved selskapets emisjon i desember 2016. Det gir en balansemessig nedskrivning på NOK 1.132.604. Investeringen er bokført til samlet vurdert verdi for aksjer og warrants, som har en estimert verdi på henholdsvis NOK 8,52 mill og 0,00 mill.



Noter Teknoinvest Glo II AS

Note 6 Egenkapital, antall aksjer, aksjeeiere m.v

Egenkapitaltransaksjoner

Selskapet ble stiftet i 2011.

Type transaksjon	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital ved stiftelse	328 283	2 954 545		3 282 828
Stiftelseskostnader ført mot overkursfond		-5 320		-5 320
Resultat 2011			-62 536	-62 536
Emisjon september 2012	48 000	432 000		480 000
Resultat 2012			-93 212	-93 212
Emisjon mars 2013	170 000	1 530 000		1 700 000
Emisjon oktober 2013	60 000	540 000		600 000
Resultat 2013			-106 753	-106 753
Emisjon januar 2014	66 046	594 414		660 460
Resultat 2014			-186 364	-186 364
Emisjon juni 2015	61 000	549 000		610 000
Emisjon desember 2015	14 000	126 000		140 000
Resultat 2015			-139 523	-139 523
Emisjon juni 2016	72 500	652 500		725 000
Emisjon desember 2016	261 060	2 349 542		2 610 602
Resultat 2016			-1 358 258	-1 358 258
Egenkapital pr 31.12.2016	1 080 889	9 722 681	-1 946 647	8 856 923

Emisjonen i desember 2016 ble registrert i Foretaksregisteret først etter årsslutt og er derfor ført som ikke-registrert kapitalforhøyelse i balansen per 31.12.2016

Per 31.12.2016 var aksjekapitalen fordelt slik:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	4 299 400	0,10	429 940
B-aksjer	108 089	0,10	10 809
C-aksjer	1 415 700	0,10	141 570
D-aksjer	584 100	0,10	58 410
E-aksjer	351 905	0,10	35 191
F-aksjer	346 500	0,10	34 650
G-aksjer	435 600	0,10	43 560
H-aksjer	148 500	0,10	14 850
I-aksjer	554 400	0,10	55 440
J-aksjer	163 350	0,10	16 335
K-aksjer	2 401 346	0,10	240 135
Sum alle klasser	10 808 890		1 080 889

Teknoinvest Glo II AS hadde 12 aksjonærer pr. 31.12.2016.

Nedenfor er en oppstilling over aksjonærer som eier over 5% i en enkelt aksjeklasse og/eller er representert i selskapets daglige ledelse/styre (Antall aksjer inkluderer aksjer i den ikke-registrerte kapitalforhøyelsen):



Noter Teknoinvest Glo II AS

Aksjonærer	A-aksjer	A-aksjer
Arne Græe	1 322 892	30,8 %
Tveteraas Eiendomsselskap AS	1 322 892	30,8 %
Altea Property Development AS	661 447	15,4 %
Domaren I Göteborg AB	661 447	15,4 %
TGL Invest AS	288 534	6,7 %
SUM	4 257 212	99,0 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	4 299 400	

Aksjonærer	B-aksjer	B-aksjer
Steven Morrell	43 235	40,0 %
Engelsen Invest AS	43 235	40,0 %
Krøsus Invest AS	21 619	20,0 %
SUM	108 089	100,0 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	108 089	

Aksjonærer	C-aksjer	C-aksjer
Gøst AS	660 000	46,6 %
Østlandet Eiendomsutvikling AS	550 000	38,9 %
Altea Property Development AS	165 000	11,7 %
Krøsus Invest AS	4 656	0,3 %
SUM	1 379 656	97,5 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	1 415 700	

Aksjonærer	D-aksjer	D-aksjer
Arne Græe	136 954	23,4 %
Tveteraas Eiendomsselskap AS	136 954	23,4 %
Altea Property Development AS	84 678	14,5 %
Domaren I Göteborg AB	68 478	11,7 %
Gøst AS	64 800	11,1 %
Østlandet Eiendomsutvikling AS	54 001	9,2 %
TGL Invest AS	29 871	5,1 %
Krøsus Invest AS	457	0,1 %
SUM	576 193	98,6 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	584 100	

Aksjonærer	E-aksjer	E-aksjer
Arne Græe	82 413	23,4 %
Tveteraas Eiendomsselskap AS	82 413	23,4 %
Altea Property Development AS	51 293	14,6 %
Domaren I Göteborg AB	40 915	11,6 %
Gøst AS	40 356	11,5 %
Østlandet Eiendomsutvikling AS	33 630	9,6 %
TGL Invest AS	17 848	5,1 %
Krøsus Invest AS	283	0,1 %
SUM	349 151	99,1 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	351 905	

Aksjonærer	F-aksjer	F-aksjer
Tveteraas Eiendomsselskap AS	134 292	38,8 %
Altea Property Development AS	106 060	30,6 %
Domaren I Göteborg AB	67 144	19,4 %
TGL Invest AS	29 290	8,5 %
Krøsus Invest AS	5 432	1,6 %
SUM	342 218	97,2 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	346 500	



Noter Teknoinvest Glo II AS

Aksjonærer	G-aksjer	G-aksjer
Arne Græe	172 308	39,6 %
Altea Property Development AS	118 951	27,3 %
Domaren I Gøteborg AB	93 532	21,5 %
TGL Invest AS	40 801	9,4 %
Krøsus Invest AS	4 028	0,9 %
SUM	429 620	97,7 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	435 600	

Aksjonærer	H-aksjer	H-aksjer
Altea Property Development AS	67 731	45,6 %
Domaren I Gøteborg AB	53 159	35,8 %
TGL Invest AS	23 188	15,6 %
Krøsus Invest AS	1 022	0,7 %
SUM	145 100	97,0 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	148 500	

Aksjonærer	I-aksjer	I-aksjer
Altea Property Development AS	200 000	36,1 %
Arne Græe	179 310	32,3 %
Domaren I Gøteborg AB	102 681	18,5 %
TGL Invest AS	50 000	9,0 %
Krøsus Invest AS	2 409	0,4 %
SUM	534 400	96,0 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	554 400	

Aksjonærer	J-aksjer	J-aksjer
Arne Græe	36 982	22,6 %
Tveteraas Eiendomsselskap AS	36 187	22,2 %
Altea Property Development AS	26 985	16,5 %
Domaren I Gøteborg AB	21 177	13,0 %
Gøst AS	16 489	10,1 %
Østlandet Eiendomsutvikling AS	13 743	8,4 %
TGL Invest AS	9 238	5,7 %
Krøsus Invest AS	341	0,2 %
SUM	161 142	98,4 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	163 350	

Aksjonærer	K-aksjer	K-aksjer
Tveteraas Eiendomsselskap AS	838 512	34,9 %
Altea Property Development AS	617 412	25,7 %
Arne Græe	511 500	21,3 %
Domaren I Gøteborg AB	211 375	8,8 %
TGL Invest AS	125 000	5,2 %
Krøsus Invest AS	13 707	0,6 %
SUM	2 317 506	95,9 %
Totalt antall aksjer i aksjeklassen	2 401 346	



Noter Teknoinvest Glo II AS

Note 7 Skatt

Selskapet har siden dets etablering ikke vært i skatteposisjon.

Nedenfor er likevel en oversikt over midlertidige forskjeller og utsatt skatt/skattefordel satt opp.

Midlertidige forskjeller	Endring	2016	2015
Investeringer i deltakerlignet selskap	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd til fremføring	-225 654	-819 363	-593 709
Grunnlag for utsatt skatt i balansen	-225 654	-819 363	-593 709
24%/25% Utsatt skattefordel	-48 220	-196 647	-148 427
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	48 220	196 647	148 427
Utsatt skattefordel i balansen	0	0	0

Årets skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik:

Grunnlag for betalbar skatt	
Resultat før skattekostnad	-1 358 258
Nedskrivning aksjer	1 132 604
Netto gevinst/tap realisasjon aksjer ved fritaksmetoden	0
Andre permanente forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	-225 654
Bruk av fremførbart underskudd	0
Grunnlag for betalbar skatt (i skattekostnaden)	-225 654
25 % av grunnlag for betalbar skatt (i skattekostnaden)	0
Endring i utsatt skatt	0
For lite/for mye avsatt i fjor	0
Sum skattekostnad på ordinært resultat	0

Note 8 Nærstående parter

Daglig leder Rune Dybesland er ansatt i Teknoinvest AS. Teknoinvest AS er selskapets rådgiver. Teknoinvest AS mottar honorar fra selskapet regulert i egen rådgivningsavtale.

	2016	2015
Rådgivningshonorar til Teknoinvest AS	198 166	177 147
Fordring på Teknoinvest AS 31.12	5 320	0
Gjeld til Teknoinvest AS 31.12	0	0



Til generalforsamlingen i Teknoinvest Glo II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Teknoinvest Glo II AS som viser et underskudd på kr 1 358 258. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org.no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Teknoinvest Glo II AS

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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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 regnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Teknoinvest Glo II AS

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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 25. april 2017
PricewaterhouseCoopers AS

Geir Julsvoll
Statsautorisert revisor