



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 189 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POCA MADRE SKOSTREDET AS
Forretningsadresse: Skostredet 14
5017 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Frank Ove Ditlaroche
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.12.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 314 793	18 380 495
Annen driftsinntekt		709 392	1 457 562
Sum inntekter		18 024 185	19 838 057
Kostnader			
Varekostnad		5 475 152	5 923 903
Lønnskostnad	1	7 474 655	7 051 362
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	718 115	720 497
Annen driftskostnad	1	5 933 419	5 805 985
Sum kostnader		19 601 341	19 501 747
Driftsresultat		-1 577 156	336 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		835	
Annen finansinntekt		6 677	5 563
Sum finansinntekter		7 512	5 563
Annen rentekostnad		149 653	138 082
Annen finanskostnad		90	153
Sum finanskostnader		149 742	138 235
Netto finans		-142 230	-132 672
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 719 386	203 639
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 719 386	203 639
Årsresultat	4	-1 719 386	203 639
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 719 386	203 639
Totalresultat		-1 719 386	203 639



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 719 386	203 639
Sum overføringer og disponeringer		-1 719 386	203 639



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	2 539 565	3 125 363
Sum varige driftsmidler	2, 5	2 539 565	3 125 363
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer		236 025	236 025
Sum finansielle anleggsmidler		236 025	236 025
Sum anleggsmidler		2 775 590	3 361 388
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	377 121	459 319
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	667 435	1 225 874
Andre kortsiktige fordringer	6	216 387	1 741 536
Sum fordringer		883 822	2 967 411
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	663 912	2 179 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		663 912	2 179 067
Sum omløpsmidler		1 924 855	5 605 797
SUM EIENDELER		4 700 445	8 967 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		2 281 416	562 030
Sum opptjent egenkapital		-2 281 416	-562 030
Sum egenkapital	4	-2 181 416	-462 030
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 806 282	4 212 042
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		1 806 282	4 212 042
Sum langsiktig gjeld		1 806 282	4 212 042
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	2 264 238	952 783
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 044 805	754 418
Annen kortsiktig gjeld	6	1 766 536	3 509 971
Sum kortsiktig gjeld		5 075 579	5 217 172
Sum gjeld		6 881 861	9 429 214
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 700 445	8 967 184



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 740280

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 189 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POCA MADRE SKOSTREDET AS
Forretningsadresse: Skostredet 14
5017 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Frank Ove Ditlearoche
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.12.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.01.2024



Organisasjonsnr: 895 189 642
POCA MADRE SKOSTREDET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 314 793	18 380 495
Annen driftsinntekt		709 392	1 457 562
Sum inntekter		18 024 185	19 838 057
Kostnader			
Varekostnad		5 475 152	5 923 903
Lønnskostnad	1	7 474 655	7 051 362
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	718 115	720 497
Annen driftskostnad	1	5 933 419	5 805 985
Sum kostnader		19 601 341	19 501 747
Driftsresultat		-1 577 156	336 311
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		835	
Annen finansinntekt		6 677	5 563
Sum finansinntekter		7 512	5 563
Annen rentekostnad		149 653	138 082
Annen finanskostnad		90	153
Sum finanskostnader		149 742	138 235
Netto finans		-142 230	-132 672
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 719 386	203 639
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 719 386	203 639
Årsresultat	4	-1 719 386	203 639
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 719 386	203 639
Totalresultat		-1 719 386	203 639
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 719 386	203 639
Sum overføringer og disponeringer		-1 719 386	203 639



Organisasjonsnr: 895 189 642
POCA MADRE SKOSTREDET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	2 539 565	3 125 363
Sum varige driftsmidler	2, 5	2 539 565	3 125 363
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer		236 025	236 025
Sum finansielle anleggsmidler		236 025	236 025
Sum anleggsmidler		2 775 590	3 361 388
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	377 121	459 319
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	667 435	1 225 874
Andre kortsiktige fordringer	6	216 387	1 741 536
Sum fordringer		883 822	2 967 411
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	663 912	2 179 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		663 912	2 179 067
Sum omløpsmidler		1 924 855	5 605 797
SUM EIENDELER		4 700 445	8 967 184
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		2 281 416	562 030
Sum opptjent egenkapital		-2 281 416	-562 030
Sum egenkapital	4	-2 181 416	-462 030
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 806 282	4 212 042
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		1 806 282	4 212 042
Sum langsiktig gjeld		1 806 282	4 212 042
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	2 264 238	952 783
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 044 805	754 418
Annen kortsiktig gjeld	6	1 766 536	3 509 971
Sum kortsiktig gjeld		5 075 579	5 217 172
Sum gjeld		6 881 861	9 429 214
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 700 445	8 967 184



Organisasjonsnr: 895 189 642
POCA MADRE SKOSTREDET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets



Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

 BankID Signing
Helge Madsen
2023-12-22 BankID Signing
Eduardo Gomez Valladares
2023-12-22 BankID Signing
Andreas Wassbjør
2023-12-22

Resultatregnskap

Poca Madre Skostredet AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		17 314 793	18 380 495
Annen driftsinntekt		709 392	1 457 562
Sum driftsinntekter		<u>18 024 185</u>	<u>19 838 057</u>
Varekostnad		5 475 152	5 923 903
Lønnskostnad	1	7 474 655	7 051 362
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	718 115	720 497
Annen driftskostnad	1	5 933 419	5 805 985
Sum driftskostnader		<u>19 601 341</u>	<u>19 501 747</u>
Driftsresultat		<u>-1 577 156</u>	<u>336 311</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		835	0
Annen finansinntekt		6 677	5 563
Annen rentekostnad		149 653	138 082
Annen finanskostnad		90	153
Resultat av finansposter		<u>-142 230</u>	<u>-132 672</u>
Resultat før skattekostnad		-1 719 386	203 639
Resultat		<u>-1 719 386</u>	<u>203 639</u>
Årsresultat	4	<u>-1 719 386</u>	<u>203 639</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	203 639
Overført til udekket tap		1 719 386	0
Sum overføringer		<u>-1 719 386</u>	<u>203 639</u>



Balanse

Poca Madre Skostredet AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	<u>2 539 565</u>	<u>3 125 363</u>
Sum varige driftsmidler	2, 5	<u>2 539 565</u>	<u>3 125 363</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		<u>236 025</u>	<u>236 025</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>236 025</u>	<u>236 025</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 775 590</u>	<u>3 361 388</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	377 121	459 319
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	667 435	1 225 874
Andre kortsiktige fordringer	6	<u>216 387</u>	<u>1 741 536</u>
Sum fordringer		<u>883 822</u>	<u>2 967 411</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	663 912	2 179 067
Sum omløpsmidler		<u>1 924 855</u>	<u>5 605 797</u>
Sum eiendeler		<u>4 700 445</u>	<u>8 967 184</u>



Balanse

Poca Madre Skostredet AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-2 281 416</u>	<u>-562 030</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 281 416</u>	<u>-562 030</u>
Sum egenkapital	4	<u>-2 181 416</u>	<u>-462 030</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>1 806 282</u>	<u>4 212 042</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 806 282</u>	<u>4 212 042</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	<u>2 264 238</u>	<u>952 783</u>
Skyldig offentlige avgifter		<u>1 044 805</u>	<u>754 418</u>
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>1 766 536</u>	<u>3 509 971</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 075 579</u>	<u>5 217 172</u>
Sum gjeld		<u>6 881 861</u>	<u>9 429 214</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 700 445</u>	<u>8 967 184</u>

Bergen, 22.12.2023
Styret i Poca Madre Skostredet AS

Helge Madsen
styreleder

Andreas Wassbjer
styremedlem

Eduardo Gomez Valladares
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre 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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	6 474 256	6 062 025
Arbeidsgiveravgift	932 519	858 182
Pensjonskostnader	96 835	68 312
Andre ytelser	-28 955	62 843
Sum	7 474 655	7 051 362

Selskapet har i 2022 sysselsatt 11 årsverk.

Daglig leder har mottatt kr 722 907 i lønn.

Revisor



Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 0. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 000.

Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	8 342 004	8 342 004
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	132 317	132 317
= Anskaffelseskost 31.12.22	8 474 321	8 474 321
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	5 934 757	5 934 757
= Bokført verdi 31.12.22	2 539 565	2 539 565
Årets ordinære avskrivninger	718 115	718 115
Økonomisk levetid	3-10 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 719 386	203 639
Permanente forskjeller	7 861	29 590
Endring i midlertidige forskjeller	152 672	-1 172 854
Skattepliktig inntekt	-1 558 853	-939 626

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-81 748	70 924	152 672
Sum	-81 748	70 924	152 672

Akkumulert fremførbart underskudd	-3 454 730	-1 895 877	1 558 853
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 536 478	1 824 953	-1 711 525



Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	100 000	-562 030	-462 030
Årets resultat		-1 719 386	-1 719 386
Pr 31.12.2022	100 000	-2 281 416	-2 181 416

Note 5 Pantstillelser

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 806 282	4 212 042
Sum	1 806 282	4 212 042

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	2 539 565	3 125 363
Varelager	377 121	459 319
Kundefordringer	645 218	321 124
Sum	3 561 904	3 905 806

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	413 889	890 625
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	1 576 657
Sum	413 889	2 467 282

Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	1 352 488	62 554
Annen kortsiktig gjeld konsern	730 184	730 184
Sum	2 082 672	792 738



Note 7 Bankinnskudd

Av bankinnskudd pr. 31.12 er kr. 269 855,- innestående på skattetrekkkonto.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Poca Madre Skostredet AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cristal Holding AS	70	70,0	70,0
Gomez Holding AS	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og ureviderte regnskap pr oktober 2023 viser et resultat før skatt på kr -2 400 000. Selskapet er avhengig av å få tilført midler fra konsernet eller fra eksterne kreditorer for å kunne fortsette driften.

Selskapet inngår i konsernet Ditlaroche Holding AS. Konsernet har tapt egenkapital, negativt resultat og en presset likviditetssituasjon som medfører en usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Konsernet er avhengig av tiltak for å forbedre resultatene, samt tilføring av midler fra aksjonærer eller kreditorer for å sikre videre drift. Det er et betydelig omfang av uoppgjorte transaksjoner mellom selskapene i konsernet, og omfanget har vært økende de siste årene. Viser til note 6 om konsernmellomværende. Selskapene i konsernet er som følge av dette gjensidig avhengige av at konsernet som helhet klarer å -skaffe tilstrekkelig likviditet til å kunne betale sine interne og eksterne forpliktelser.



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Poca Madre Skostredet AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Poca Madre Skostredet AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 9 i regnskapet, som angir at selskapet at selskapets egenkapital er tapt. Som angitt i note 9, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avviklet.

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 ISA-ene,

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: N42E4-1ZEIC-76YJL-DK2DN-TIXS4-YGAEF



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Poca Madre Skostredet AS

alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 22. desember 2023
Deloitte AS

Tord Teige
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: N42E4-1ZEIC-76YJL-DK2DN-TIXS4-YGAEF



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."

Tord Arne Persson Teige

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-546844

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-12-22 16:18:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: N42E4-1ZEIO-76YJL-DK2DN-TIXS4-VGAEF

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/validator>