



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 197 787
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM NORDISK EIENDOM 2017 AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 30
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Kristian Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

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, 22.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 9	1 623 561	1 686 059
Sum kostnader		1 623 561	1 686 059
Driftsresultat		-1 623 561	-1 686 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	47
Annen finansinntekt		567 883	438 893
Sum finansinntekter		567 928	438 940
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-159 159
Annen rentekostnad			1 377
Annen finanskostnad		675 392	244 154
Sum finanskostnader		675 392	86 372
Netto finans		-107 464	352 568
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 731 025	-1 333 491
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 731 025	-1 333 491
Årsresultat		-1 731 025	-1 333 491
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	1 731 025	1 333 491
Sum overføringer og disponeringer		1 731 025	1 333 491



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	59 798 715	34 462 058
Sum finansielle anleggsmidler		59 798 715	34 462 058
Sum anleggsmidler		59 798 715	34 462 058
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		101 386	
Sum fordringer		101 386	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	4 165 841	4 031 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 165 841	4 031 704
Sum omløpsmidler		4 267 227	4 031 704
SUM EIENDELER		64 065 942	38 493 762
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	47 000	38 000
Annen innskutt egenkapital	7	68 984 903	41 800 717
Sum innskutt egenkapital		69 031 903	41 838 717
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Fond			-3 459 531
Annen egenkapital	7	-5 044 685	64 870
Sum opptjent egenkapital		-5 044 685	-3 394 661
Sum egenkapital		63 987 218	38 444 056
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			49 706
Annen kortsiktig gjeld		78 724	
Sum kortsiktig gjeld		78 724	49 706
Sum gjeld		78 724	49 706
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 065 942	38 493 762



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 510441

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 197 787
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIMUM NORDISK EIENDOM 2017 AS
Forretningsadresse: Olav Vs gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Kristian Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 20.07.2021



Organisasjonsnr: 920 197 787
OPTIMUM NORDISK EIENDOM 2017 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 9	1 623 561	1 686 059
Sum kostnader		1 623 561	1 686 059
Driftsresultat		-1 623 561	-1 686 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	47
Annen finansinntekt		567 883	438 893
Sum finansinntekter		567 928	438 940
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-159 159
Annen rentekostnad			1 377
Annen finanskostnad		675 392	244 154
Sum finanskostnader		675 392	86 372
Netto finans		-107 464	352 568
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 731 025	-1 333 491
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 731 025	-1 333 491
Årsresultat		-1 731 025	-1 333 491
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	1 731 025	1 333 491
Sum overføringer og disponeringer		1 731 025	1 333 491



Organisasjonsnr: 920 197 787
OPTIMUM NORDISK EIENDOM 2017 AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	59 798 715	34 462 058
Sum finansielle anleggsmidler		59 798 715	34 462 058
Sum anleggsmidler		59 798 715	34 462 058
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		101 386	
Sum fordringer		101 386	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	4 165 841	4 031 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 165 841	4 031 704
Sum omløpsmidler		4 267 227	4 031 704
SUM EIENDELER		64 065 942	38 493 762

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	47 000	38 000
Annen innskutt egenkapital	7	68 984 903	41 800 717
Sum innskutt egenkapital		69 031 903	41 838 717
Opptjent egenkapital			
Fond			-3 459 531
Annen egenkapital	7	-5 044 685	64 870
Sum opptjent egenkapital		-5 044 685	-3 394 661
Sum egenkapital		63 987 218	38 444 056
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		49 706
Annen kortsiktig gjeld	78 724	
Sum kortsiktig gjeld	78 724	49 706
Sum gjeld	78 724	49 706
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	64 065 942	38 493 762



Organisasjonsnr: 920 197 787
OPTIMUM NORDISK EIENDOM 2017 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	47000.00	1.00	47000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Optimum Alternative Investments AS	47000.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	47000.00	100.00%	

Note
4

Lønn og ytelser

Note
4

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note
4

Ytelser til andre ledende personer

Note



4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27280.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42119.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69399.00	

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4, 9	<u>1 623 561</u>	<u>1 686 059</u>
Driftsresultat		<u>-1 623 561</u>	<u>-1 686 059</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		567 928	438 940
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-159 159
Annen finanskostnad		<u>675 392</u>	<u>245 531</u>
Netto finansposter		<u>-107 464</u>	<u>352 568</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 731 025</u>	<u>-1 333 491</u>
Årsresultat		<u>-1 731 025</u>	<u>-1 333 491</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-1 731 025</u>	<u>-1 333 491</u>



Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	<u>59 798 715</u>	<u>34 462 058</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>59 798 715</u>	<u>34 462 058</u>
Sum anleggsmidler		<u>59 798 715</u>	<u>34 462 058</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>101 386</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>101 386</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>4 165 841</u>	<u>4 031 704</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 267 227</u>	<u>4 031 704</u>
Sum eiendeler		<u>64 065 942</u>	<u>38 493 762</u>

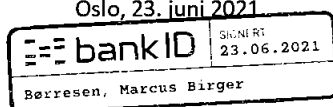


Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	47 000	38 000
Annen innskutt egenkapital	7	68 984 903	41 800 717
Sum innskutt egenkapital		<u>69 031 903</u>	<u>41 838 717</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-5 044 685	-3 394 661
Sum opptjent egenkapital		<u>-5 044 685</u>	<u>-3 394 661</u>
Sum egenkapital		<u>63 987 218</u>	<u>38 444 056</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	49 706
Annen kortsiktig gjeld		78 724	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>78 724</u>	<u>49 706</u>
Sum gjeld		<u>78 724</u>	<u>49 706</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>64 065 942</u>	<u>38 493 762</u>

31. desember 2020
Oslo, 23. juni 2021



Marcus Børresen
styreleder



Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Regnskapet er utarbeidet i norske kroner (NOK).

Skatter

Skattemessig over-/underskudd fordeles ut til deltakerne etter deres respektive deltakerandel fra det indre selskapet Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS, herunder hovedmannen Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS. Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel i tråd med unntaksregel for små foretak.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Selskapsstruktur, organisering og formål

Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS (Fondet) er organisert som et indre selskap hvor Optimum Nordisk Eiendom AS er hovedmann og investorene er stille deltakere. Formålet til fondet er å investere i NREP Nordic Strategies Fund III LP (Mottakerfondet). Ingen enkeltdeltakere har over 10 % eierandel.

Regnskapet viser regnskap for Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS (hovedmannen) og Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS. Hovedmannen eier 0,2 % av Optimum Nordisk Eiendom 2017 IS. Andel resultat og andel egenkapital som er tilordnet de stille deltakerne er vist i egne linjer under resultatdisponering og under egenkapitalen.

Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd per 31.12.



Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2020**

Revisjon	27 280
Teknisk bistand regnskap/SM	21 645
Andre tjenester	20 474

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
NREP Nordic Strategies Fund III LP	59 798 715	59 798 715	81 437 857

Markedsverdi er basert på rapport fra forvalter NREP og gir indikativ verdsettelse av investeringen per 31. desember 2020.

Investeringen er nominert i Euro og virkelig verdi over er beregnet basert på en vekslingskurs på 10,47 NOK/EUR oppgitt av Norges Bank per 31.12.2020.

Total kommitert kapital i underliggende investering er på EUR 11 000 000.
Restkommitering er på EUR 5 035 294 per 31.12.2020.



Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 731 025	-1 333 491
Permanente forskjeller	1 724 135	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	-159 159
Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	3 462	0
Årets skattegrunnlag	<u>-3 428</u>	<u>-1 492 650</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-10 365</u>	<u>-6 937</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-10 365</u>	<u>-6 937</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -2 280 -1 526

Fordeling av skattekostnad mellom hovedmann og stille deltakere **2020**

Resultat før skatt	-1 731 025
Underskudd til fordeling på deltakere fra IS	1 731 059
Fremførbart underskudd HM	3 428
Fratrukket hovedmannens andel fra IS	-3 462

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Stille deltakeres kapital	Annen egenkapital	Stille deltakeres egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	38 000	41 800 717	64 870	-3 459 530	38 444 057
Årsresultat	0	0	-3 428	-1 727 597	-1 731 025
Kontantinnskudd	9 000	27 184 187	81 000	0	27 274 187
Egenkapital 31.12.2020	<u>47 000</u>	<u>68 984 904</u>	<u>142 442</u>	<u>-5 187 127</u>	<u>63 987 218</u>

Tallene over er i NOK.

For det indre selskapet er den totale kommiterte kapital nominert i Euro og reguleres av selskapsavtalen datert 1. februar 2018.

Det indre selskapets totale kommiterte kapital er på EUR 11 407 770.

Restkommitert/uinnkalt kapital per 31.12.2020 er på EUR 4 476 545.

Omregnet til kurs NOK/EUR på 10,47, som er kurs iflg Norges Bank per 31.12.2020, er restkommitert kapital NOK 46 870 764 for det indre selskapet.



Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	47 000	1 kr	47 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Optimum Alternative Investments AS	47 000	100 %	100 %

Alle aksjene har like rettigheter.

Note 9 - Honorar til forvalter

Forvalter Optimum Alternative Investments AS har fakturert totalt i 2020:

Forretningsførerhonorar:	kr 270 287
Forvaltningshonorar:	kr 1 120 823

Forvaltningshonoraret er 1 % p.a. av kommitert kapital.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

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 Optimum Nordisk Eiendom 2017 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Optimum Nordisk Eiendom 2017 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 (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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 24. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: PO1WC-SWBUD-8KCMF-XC8U2-MLZEP-OG76L



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."

Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 88.90.xxx.xxx

2021-06-24 07:33:16Z



Penneo Dokumentnøkkel: PO1WC-SWBUD-8KCMF-XC8U2-MLZEP-OG76L

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>