



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 282 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD KAFFEBARER AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 162
0671 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Joakim Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 14.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 699 692	29 529 088
Annen driftsinntekt		73 325	10 749 835
Sum inntekter	1	15 773 017	40 278 923
Kostnader			
Varekostnad		6 587 794	8 881 841
Lønnskostnad	2	6 639 554	14 223 574
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	1 084 439	866 063
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	2 590 529	365 995
Annen driftskostnad	2	8 915 540	19 671 094
Sum kostnader		25 817 856	44 008 566
Driftsresultat		-10 044 840	-3 729 643
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	11	643 205	
Annen renteinntekt		418	29 123
Annen finansinntekt		7 424	311 170
Sum finansinntekter		651 046	340 292
Annen rentekostnad		23 639	539 889
Annen finanskostnad			59 069
Sum finanskostnader		23 639	598 958
Netto finans		627 407	-258 665
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 417 433	-3 988 308
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 417 433	-3 988 308
Årsresultat	6	-9 417 433	-3 988 308
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-9 906 269	-3 988 308
Annen egenkapital		488 836	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-9 417 433	-3 988 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			1 112 387
Sum varige driftsmidler			1 112 387
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	11	3 000	
Andre fordringer	10	1 643 275	1 701 294
Sum finansielle anleggsmidler		1 646 275	1 701 294
Sum anleggsmidler		1 646 275	2 813 681
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	470 004	1 065 581
Andre fordringer		897 223	28 340
Konsernfordringer	11	705 205	
Sum fordringer		2 072 432	1 093 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	504 517	744 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		504 517	744 159
Sum omløpsmidler		2 576 949	1 838 080
SUM EIENDELER		4 223 224	4 651 761

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 000 aksjer à kr 2,50)	4	5 000 000	5 000 000
Overkurs	5	23 525 895	23 525 895
Sum innskutt egenkapital		28 525 895	28 525 895
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	48 268 740	39 317 724
Sum opptjent egenkapital		-48 268 740	-39 317 724
Sum egenkapital	4,5,12	-19 742 845	-10 791 829
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 092 375
Øvrig langsiktig gjeld		350 000	900 000
Sum annen langsiktig gjeld		350 000	1 992 375
Sum langsiktig gjeld		350 000	1 992 375
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 886 925	1 890 835
Skyldige offentlige avgifter		711 594	1 077 798
Kortsiktig konserngjeld	11	16 853 926	8 527 546
Annen kortsiktig gjeld		1 163 624	1 955 036
Sum kortsiktig gjeld		23 616 069	13 451 215
Sum gjeld		23 966 069	15 443 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 223 224	4 651 761



Årsregnskap for 2017

NORD KAFFEBARER AS
0671 OSLO

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017 NORD KAFFEBARER AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		15 699 692	29 529 088
Annen driftsinntekt		73 325	10 749 835
Sum driftsinntekter	1	15 773 017	40 278 923
Varekostnad		(6 587 794)	(8 881 841)
Lønnskostnad	2	(6 639 554)	(14 223 574)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(1 084 439)	(866 063)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(2 590 529)	(365 995)
Annen driftskostnad	2	(8 915 540)	(19 671 094)
Sum driftskostnader		(25 817 856)	(44 008 566)
Driftsresultat		(10 044 840)	(3 729 643)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	11	643 205	0
Annen renteinntekt		418	29 123
Annen finansinntekt		7 424	311 170
Sum finansinntekter		651 046	340 292
Annen rentekostnad		(23 639)	(539 889)
Annen finanskostnad		0	(59 069)
Sum finanskostnader		(23 639)	(598 958)
Netto finans		627 407	(258 665)
Ordinært resultat før skattekostnad		(9 417 433)	(3 988 308)
Ordinært resultat		(9 417 433)	(3 988 308)
Årsresultat	6	(9 417 433)	(3 988 308)
Overføringer			
Udekket tap		(9 906 269)	(3 988 308)
Annen egenkapital		488 836	0
Sum		(9 417 433)	(3 988 308)



Balanse pr. 31. desember 2017
NORD KAFFEBARER AS


	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		0	1 112 387
Sum varige driftsmidler		0	1 112 387
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	11	3 000	0
Andre fordringer	10	1 643 275	1 701 294
Sum finansielle anleggsmidler		1 646 275	1 701 294
Sum anleggsmidler		1 646 275	2 813 681
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	470 004	1 065 581
Andre fordringer		897 223	28 340
Konsernfordringer	11	705 205	0
Sum fordringer		2 072 432	1 093 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	504 517	744 159
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		504 517	744 159
Sum omløpsmidler		2 576 949	1 838 080
Sum eiendeler		4 223 224	4 651 761



Balanse pr. 31. desember 2017
NORD KAFFEBARER AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 000 aksjer à kr 2,50)	4	5 000 000	5 000 000
Overkurs	5	23 525 895	23 525 895
Sum innskutt egenkapital		28 525 895	28 525 895
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(48 268 740)	(39 317 724)
Sum opptjent egenkapital		(48 268 740)	(39 317 724)
Sum egenkapital	4,5,12	(19 742 845)	(10 791 829)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 092 375
Øvrig langsiktig gjeld		350 000	900 000
Sum annen langsiktig gjeld		350 000	1 992 375
Sum langsiktig gjeld		350 000	1 992 375
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 886 925	1 890 835
Skyldige offentlige avgifter		711 594	1 077 798
Kortsiktig konserngjeld	11	16 853 926	8 527 546
Annen kortsiktig gjeld		1 163 624	1 955 036
Sum kortsiktig gjeld		23 616 069	13 451 215
Sum gjeld		23 966 069	15 443 590
Sum egenkapital og gjeld		4 223 224	4 651 761

Oslo, 28. mai 2018


Olav Birkenes
Styrets leder


Joakim Strand
Styremedlem / Daglig leder



Nord Kaffebarer AS - Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variable til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Investeringer i aksjer og andeler

Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til gjenvinnbart beløp foretas ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Kortsiktige investeringer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og avkastning fra investeringer inntektsføres på vedtakstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Nord Kaffebarer AS - Noter 2017

Note 2 Lønnskostnad, ytelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	5 450 175	11 395 379
Arbeidsgiveravgift	1 101 456	1 673 114
Andre lønnsrelaterte kostnader	87 923	1 155 081
Sum lønnskostnader	6 639 554	14 223 574
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt	13	28

Godtgjørelse til revisor	2017
Revisjonshonorar	87 100
Andre tjenester	19 400
Sum	106 500

Beløpet er eks. mva

Daglig leder har ikke lønn eller pensjonsordning. Selskapet har opprettet OTP for sine ansatte.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Note 4 Selskapskapital og aksjonær

Aksjekapital	antall	pålydende	balanseført
A-aksjer	2 000 000	2,5	5 000 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.			
Aksjonærer	antall	eierandel	
Nord Kaffe AS	2 000 000	100,0 %	
Totalt antall aksjer	2 000 000	100,0 %	

Note 5 Egenkapital

	aksje- kapital	overkurs	annen innsk- egenkapital	udekket tap	sum
Egenkapital pr 31.12.2016	5 000 000	23 525 895		-39 317 724	-10 791 829
Konsembidrag				488 836	488 836
Ettergivelse etter kostnadsdekning				466 417	466 417
Årets resultat				-9 906 269	-9 906 269
Egenkapital pr 31.12.2017	5 000 000	23 525 895		-48 268 740	-19 742 845



Nord Kaffebarer AS - Noter 2017

Note 6 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

Resultat før skattekostnad	-9 417 433	
Konsernbidrag	643 205	
+/- permanente forskjeller	-547 329	
+/- årets endring av midlertidige forskjeller	-4 552 329	
Sum årets skattegrunnlag	-13 873 886	
Betalbar skatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	
+/- endring utsatt skatt		

Sum skattekostnad i resultatregnskapet 0

Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster

	2017	2016	endring
Anleggsmidler	-44 099	-4 046 360	-4 002 261
Omløpsmidler	-2 053 415	-1 729 477	323 938
Langsiktig gjeld	-307 326	-1 181 332	-874 006
Underskudd til fremføring	-68 108 185	-54 234 300	13 873 885
Sum midlertidige forskjeller	-70 513 025	-61 191 468	9 321 557
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	70 513 025	61 191 468	-9 321 557
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	0	0	0
23 % utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak, har selskapet valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel.

Note 7 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i loven.

Note 8 Bundne midler

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler	154 875	491 710



Nord Kaffebarer AS - Noter 2017

Note 9 Varige driftsmidler

	inventar og utstyr	totalt
Anskaffelseskost 01.01.	14 734 549	14 734 549
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	14 734 549	14 734 549
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-11 825 229	-11 825 229
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-2 909 320	-2 909 320
Balanseført verdi pr. 31.12.	0	0
Årets avskrivninger	1 084 439	1 084 439
Årets nedskrivninger	2 590 529	2 590 529
Avskrivningsmetode	Lineær	
Avskrivningstid - år	10	

Selskapet har stengt samtlige avdelinger som var pusset opp i 2017, og har derfor nedskrevet alle påkostninger på lokaler som dem ikke lengre besitter.

Note 10 Pantestillelser og garantier

innhaver	panteobjekt	panteverdi	bokført verdi
DNB BANK ASA	Driftstilbehør	15 000 000	0
DNB BANK ASA	Factoringavtale	15 000 000	470 004
HOVDEN INVEST	Driftstilbehør	5 000 000	0
HOVDEN INVEST	Factoringavtale	5 000 000	470 004
HOVDEN INVEST	Varer	5 000 000	0

Selskapet har stilt garanti for husleiekostnader tilknyttet gammel franchise ved å etablere et riskfond på kr 1 643 275.

Note 11 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

foretaksnavn	forretningskontor	eierandel	årets resultat	egenkapital	bokført verdi
Forskningsparken Bakeri AS	Gaustadalléen 21,	100 %	454 383	46 593	1 000
Bjølsen Bakeri AS	Bergensgata 12	100 %	-50 730	100 000	1 000
Helsfyr Bakeri & Kaffehus AS	Grensesvingen 26	100 %	-488 742	-490 965	1 000

Samtlige forretningskontor er i Oslo kommune. Alle datterselskap er pr 28. mai 2018 fusjonert med Nord Kaffebarer AS.

Selskapet har følgende mellomværende med konsernselskaper eller tilknyttede selskaper.

foretaksnavn	kortsiktig fordring	kortsiktig gjeld
Nygata Bakeri & Kaffehus AS		8 400
Forskningsparken Bakeri AS *	643 205	48 905
Nord Kaffe AS		3 129 347
Helsfyr Bakeri AS		27 383
Pacamara AS		13 639 891
Strandimellom AS	62 000	
Sum	705 205	16 853 926

* Forskningsparken Bakeri AS har gitt konsernbidrag på kr 643 205.



Nord Kaffebarer AS - Noter 2017

Note 12 Fortsatt drift

Selskapet har en negativ egenkapital på kr 19 490 964, og likviditeten er presset. Samtlige av kaffebar-avdelinger som ble tatt over fra tidligere Waynes Coffee er foreløpig eller endelig nedlagt.

Videre drift sikres gjennom fusjonering av datterselskapene Forskningsparken Bakeri AS, Bjølsen Bakeri AS og Helsefyrt Bakeri AS. Ledelsen har også sett for seg reduserte kostnader til administrasjon og en ytterligere strømlinjeformet drift av kaffebarene.

Nord Kaffe AS som morselskap har også reorganisert slik at Pacamara AS, tidligere morselskap til Pacamara Drift AS (Nord Kaffebarer AS) er fusjonert med Nord Kaffe AS, sammen med Strandimellom AS.

Leseren av årsregnskapet anbefales å vise aktsomhet ved vurdering av selskapets fortsatt drift.



Nord Kaffebarer AS

Organisasjons nr.: 976 282 663

Årsberetning 2017

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver Nord kaffebarer, samt deltagelse i annen virksomhet i tilknytning til dette. Virksomheten drives fra Oslo.

Fortsatt drift

Styret informerer om at selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har lagt ned alle avdelinger fra tidligere Waynes Coffee, enten permanent eller midlertidig. Fortsatt drift sikres gjennom fusjonering av datterselskapene Forskningsparken Bakeri AS, Bjølsen Bakeri AS og Helsfyr Bakeri & Kaffehus AS som anses å merverdier. Selskapets morselskap Nord Kaffe AS vil også foreta en rettet emisjon mot en ny investor i 2018.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Styret bekrefter med dette at forutsetning for fortsatt drift er til stede.

Rettvisende bilde

Årsregnskapet med noter anses å gi fyllestgjørende informasjon om virksomheten i løpet av året, og om selskapets stilling ved årets utgang. Selskapets resultat var negativt med kr 9 417 433. Selskapets likviditet anses å være presset.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt. Sykefraværet har vært på omtrent samme nivå som tidligere ca. 3,5 %.

Ytre miljø

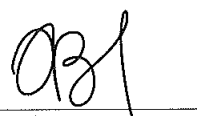
Selskapets virksomhet virker ikke forurensende på det ytre miljø.

Likestilling

Selskapet praktiserer likestilling i all den grad det er praktisk mulig og ser positivt på alle tiltak i denne forbindelse. Selskapet har hatt 107 kvinner og 19 menn ansatt, inkluderer korttidsansatte. Styret består av 2 menn.

Oslo, 28. mai 2018


Joakim Strand
daglig leder/styremedlem


Olav Birkenes
styrets leder



MPR Revisjon AS
Registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Nord Kaffebarer AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nord Kaffebarer AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 9 417 433. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 rettvissende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 5, 12 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 9 906 269 i regnskapsåret 2017, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 19 392 845. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 12 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

St. Olavs Gate 24, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 - Faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 og forutsetningen om fortsatt drift 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 28. mai 2018

MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Registrert revisør