



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 419 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTIVA EIENDOM HOLDING AS
Forretningsadresse: Maridalsveien 91
0461 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: Frank Jarle Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		8 250	
Annen driftskostnad	2	26 781	58 701
Sum kostnader		35 031	58 701
Driftsresultat		-35 031	-58 701
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		1 229 791	875 213
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 551 699	1 321 246
Annen finansinntekt		60 890	231
Sum finansinntekter		2 842 380	2 196 690
Rentekostnad til foretak i samme konsern		333 249	54 880
Sum finanskostnader		333 249	54 880
Netto finans		2 509 131	2 141 810
Ordinært resultat før skattekostnad		2 474 100	2 083 109
Skattekostnad på ordinært resultat	5	544 302	458 284
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 929 798	1 624 825
Årsresultat		1 929 798	1 624 825
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	1 929 798	1 624 825
Sum overføringer og disponeringer		1 929 798	1 624 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	4 843 666	22 055 282
Investeringer i tilknyttet selskap	3	27 118 642	2 818 642
Sum finansielle anleggsmidler		31 962 308	24 873 924
Sum anleggsmidler		31 962 308	24 873 924
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	1 229 791	2 002 966
Sum fordringer		1 229 791	2 002 966
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 831	207 491
Sum omløpsmidler		1 242 622	2 210 457
SUM EIENDELER		33 204 930	27 084 381
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	1 762	1 762
Annen innskutt egenkapital	6	3 875 365	3 875 365
Sum innskutt egenkapital		3 977 127	3 977 127
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	6	21 014 901	21 013 394
Sum opptjent egenkapital		21 014 901	21 013 394
Sum egenkapital		24 992 028	24 990 521
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	5 740 308	
Sum annen langsiktig gjeld		5 740 308	
Sum langsiktig gjeld		5 740 308	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			10 750
Betalbar skatt	5	425	
Annen kortsiktig gjeld	4	2 472 169	2 083 110
Sum kortsiktig gjeld		2 472 594	2 093 860
Sum gjeld		8 212 902	2 093 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 204 930	27 084 381



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 666956

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 419 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTIVA EIENDOM HOLDING AS
Forretningsadresse: Maridalsveien 91
0461 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: Frank Jarle Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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, 04.09.2021



Organisasjonsnr: 992 419 946
CAPTIVA EIENDOM HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		8 250	
Annen driftskostnad	2	26 781	58 701
Sum kostnader		35 031	58 701
Driftsresultat		-35 031	-58 701
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		1 229 791	875 213
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 551 699	1 321 246
Annen finansinntekt		60 890	231
Sum finansinntekter		2 842 380	2 196 690
Rentekostnad til foretak i samme konsern		333 249	54 880
Sum finanskostnader		333 249	54 880
Netto finans		2 509 131	2 141 810
Ordinært resultat før skattekostnad		2 474 100	2 083 109
Skattekostnad på ordinært resultat	5	544 302	458 284
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 929 798	1 624 825
Årsresultat		1 929 798	1 624 825
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	1 929 798	1 624 825
Sum overføringer og disponeringer		1 929 798	1 624 825



Organisasjonsnr: 992 419 946
CAPTIVA EIENDOM HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	4	4 843 666	22 055 282
Investeringer i tilknyttet selskap	3	27 118 642	2 818 642
Sum finansielle anleggsmidler		31 962 308	24 873 924
Sum anleggsmidler		31 962 308	24 873 924

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	4	1 229 791	2 002 966
Sum fordringer		1 229 791	2 002 966

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 831	207 491
--	--	---------------	----------------

Sum omløpsmidler		1 242 622	2 210 457
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		33 204 930	27 084 381
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	1 762	1 762
Annen innskutt egenkapital	6	3 875 365	3 875 365
Sum innskutt egenkapital		3 977 127	3 977 127

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	21 014 901	21 013 394
Sum opptjent egenkapital		21 014 901	21 013 394

Sum egenkapital		24 992 028	24 990 521
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	5 740 308	
Sum annen langsiktig gjeld		5 740 308	
Sum langsiktig gjeld		5 740 308	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			10 750
Betalbar skatt	5	425	
Annen kortsiktig gjeld	4	2 472 169	2 083 110
Sum kortsiktig gjeld		2 472 594	2 093 860
Sum gjeld		8 212 902	2 093 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 204 930	27 084 381



Organisasjonsnr: 992 419 946
CAPTIVA EIENDOM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Captiva Capital Partner AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

Det er ingen ansatte i selskapet og derav ingen plikt til å tegne obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18125.00	21000.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8438.00	8875.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26563.00	29875.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Maridalsveien 91 AS	1.00%	1.00%	11638246.00	473805.00
Captiva Eiendom Oslo AS	100.00%	100.00%	25101917.00	946037.00

Datterselskap Captiva Eiendom Oslo AS eier resterende 99% av Maridalsveien 91 AS.
Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Captiva Eiendom Holding AS	Maridalsveien 91 0461 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Captiva Eiendom Holding AS

Org.nr: 992 419 946

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Captiva Eiendom Holding AS

Org.nr: 992 419 946

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Varekostnad		8 250	0
Annen driftskostnad	2	<u>26 781</u>	<u>58 701</u>
Sum driftskostnader		<u>35 031</u>	<u>58 701</u>
Driftsresultat		<u>-35 031</u>	<u>-58 701</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		1 229 791	875 213
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 551 699	1 321 246
Annen finansinntekt		60 890	231
Rentekostnad til foretak i samme konsern		<u>333 249</u>	<u>54 880</u>
Netto finansposter		<u>2 509 131</u>	<u>2 141 810</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 474 100</u>	<u>2 083 109</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>544 302</u>	<u>458 284</u>
Årsresultat		<u>1 929 798</u>	<u>1 624 825</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>1 929 798</u>	<u>1 624 825</u>



Captiva Eiendom Holding AS

Org.nr: 992 419 946

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	27 118 642	2 818 642
Lån til foretak i samme konsern	4	4 843 666	22 055 282
Sum finansielle anleggsmidler		<u>31 962 308</u>	<u>24 873 924</u>
Sum anleggsmidler		<u>31 962 308</u>	<u>24 873 924</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	4	<u>1 229 791</u>	<u>2 002 966</u>
Sum fordringer		<u>1 229 791</u>	<u>2 002 966</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>12 831</u>	<u>207 491</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 242 622</u>	<u>2 210 457</u>
Sum eiendeler		<u>33 204 930</u>	<u>27 084 381</u>



Captiva Eiendom Holding AS


Org.nr: 992 419 946

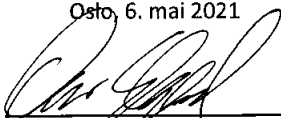
Balanse pr. 31. desember

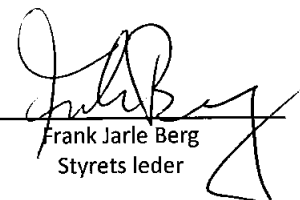
	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	1 762	1 762
Annen innskutt egenkapital	6	3 875 365	3 875 365
Sum innskutt egenkapital		<u>3 977 127</u>	<u>3 977 127</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	21 014 901	21 013 394
Sum opptjent egenkapital		<u>21 014 901</u>	<u>21 013 394</u>
Sum egenkapital		<u>24 992 028</u>	<u>24 990 521</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	5 740 308	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 740 308</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	10 750
Betalbar skatt	5	425	0
Annen kortsiktig gjeld	4	2 472 169	2 083 110
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 472 594</u>	<u>2 093 860</u>
Sum gjeld		<u>8 212 902</u>	<u>2 093 860</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>33 204 930</u>	<u>27 084 381</u>

31. desember 2020

Osto, 6. mai 2021


Stig Jone Østebrot
Styremedlem


Olav Ellestad
Styremedlem


Frank Jarle Berg
Styrets leder



Captiva Eiendom Holding AS

Org.nr: 992 419 946

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Fordringer

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

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Captiva Eiendom Holding AS

Org.nr: 992 419 946

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

0

Det er ingen ansatte i selskapet og derav ingen plikt til å tegne obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til styret.

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

Revisjon	18 125
Andre tjenester	8 438

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Maridalsveien 91 AS	Oslo	1 %	1 %	473 805	11 638 246	129 200
Captiva Eiendom Oslo AS	Oslo	100 %	100 %	946 037	25 101 917	26 989 442
Sum				1 419 842	36 740 163	27 118 642

Datterselskap Captiva Eiendom Oslo AS eier resterende 99% av Maridalsveien 91 AS.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	4 843 666	22 055 282
Andre fordringer - inkl mottatt konsernbidrag	1 229 791	942 769
Sum	6 073 457	22 998 051
Gjeld	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld	2 472 168	2 083 109
Øvrig langsiktig gjeld	5 740 308	0
Sum	8 212 476	2 083 109



Captiva Eiendom Holding AS

Org.nr: 992 419 946

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2020	2019
Betalbar skatt	544 302	458 284
Årets totale skattekostnad	<u>544 302</u>	<u>458 284</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 474 100	2 083 109
Resultatført konsernbidrag	<u>-1 229 791</u>	<u>-875 213</u>
Alminnelig inntekt	1 244 309	1 207 896
Mottatt konsernbidrag	1 229 791	875 213
Ytet konsernbidrag	<u>-2 472 168</u>	<u>-2 083 109</u>
Årets skattegrunnlag	<u>1 932</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	425	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 762	3 875 365	21 013 394	24 990 521
Årsresultat	0	0	0	1 929 798	1 929 798
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-1 928 291	-1 928 291
Egenkapital 31.12.2020	<u>100 000</u>	<u>1 762</u>	<u>3 875 365</u>	<u>21 014 901</u>	<u>24 992 028</u>

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Captiva Capital Partner AS	1 000	100 %	100 %



Captiva Eiendom Holding AS

Org.nr: 992 419 946

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Covid-19

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, vil dette i liten grad påvirke selskapets og konsernets resultater og likviditet i 2021. Covid-19 påvirker ikke styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

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 Captiva Eiendom Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Captiva Eiendom Holding 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

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.



Building a better
working world

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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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.

Drammen, 20. mai 2021
ERNST & YOUNG AS



Bjørn Baklid
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Captiva Eiendom Holding AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited