



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 942 764
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA MONTASJE AS
Forretningsadresse: Fløterveien 1
3617 KONGSBERG

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: Tom Ivar Stepien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.09.2021

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, 18.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 543 608	9 261 520
Annen driftsinntekt		25 574	49 332
Sum inntekter		8 569 183	9 310 852
Kostnader			
Varekostnad		3 165 512	4 517 936
Lønnskostnad	1,2	3 206 342	3 915 745
Avskrivning på varige driftsmidler	3	213 800	175 632
Annen driftskostnad	2	1 640 264	1 586 359
Sum kostnader		8 225 918	10 195 672
Driftsresultat		343 265	-884 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 737	22 483
Sum finansinntekter		2 737	22 483
Annen rentekostnad		93 924	68 315
Sum finanskostnader		93 924	68 315
Netto finans		-91 188	-45 833
Ordinært resultat før skattekostnad		252 077	-930 653
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-9 616
Ordinært resultat etter skattekostnad		252 077	-921 036
Årsresultat		252 077	-921 036
Årsresultat etter minoritetsinteresser		252 077	-921 036
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-34 095
Overføringer annen egenkapital		252 077	-886 942
Sum overføringer og disponeringer		252 077	-921 036



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	71 725	118 205
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	206 238	348 758
Sum varige driftsmidler		277 963	466 963
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		2 056 488	1 740 561
Sum finansielle anleggsmidler		2 056 488	1 740 561
Sum anleggsmidler		2 334 451	2 207 524
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		238 980	236 125
Sum varer		238 980	236 125
Fordringer			
Kundefordringer		745 779	1 205 526
Andre fordringer		241 389	334 768
Konsernfordringer			43 711
Sum fordringer		987 168	1 584 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	222 688	623 459
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 688	623 459
Sum omløpsmidler		1 448 837	2 443 589
SUM EIENDELER		3 783 288	4 651 112

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	466 092	214 014
Sum opptjent egenkapital		466 092	214 014
Sum egenkapital		496 092	244 014
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		864 063	1 288 999
Betalbar skatt	5		40 990
Skyldig offentlige avgifter		1 111 116	1 656 087
Kortsiktig konserngjeld		135 446	135 446
Annen kortsiktig gjeld		1 176 571	1 285 576
Sum kortsiktig gjeld		3 287 196	4 407 098
Sum gjeld		3 287 196	4 407 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 783 288	4 651 112



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 807540

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 942 764
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA MONTASJE AS
Forretningsadresse: Fløterveien 1
3617 KONGSBERG

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: Tom Ivar Stepien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.09.2021

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, 12.10.2021



Organisasjonsnr: 998 942 764
VILLA MONTASJE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 543 608	9 261 520
Annen driftsinntekt		25 574	49 332
Sum inntekter		8 569 183	9 310 852
Kostnader			
Varekostnad		3 165 512	4 517 936
Lønnskostnad	1,2	3 206 342	3 915 745
Avskrivning på varige driftsmidler	3	213 800	175 632
Annen driftskostnad	2	1 640 264	1 586 359
Sum kostnader		8 225 918	10 195 672
Driftsresultat		343 265	-884 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 737	22 483
Sum finansinntekter		2 737	22 483
Annen rentekostnad		93 924	68 315
Sum finanskostnader		93 924	68 315
Netto finans		-91 188	-45 833
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	252 077	-930 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		252 077	-921 036
Årsresultat		252 077	-921 036
Årsresultat etter minoritetsinteresser		252 077	-921 036
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-34 095
Overføringer annen egenkapital		252 077	-886 942
Sum overføringer og disponeringer		252 077	-921 036



Organisasjonsnr: 998 942 764
VILLA MONTASJE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	71 725	118 205
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	206 238	348 758
Sum varige driftsmidler		277 963	466 963

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern		2 056 488	1 740 561
Sum finansielle anleggsmidler		2 056 488	1 740 561

Sum anleggsmidler		2 334 451	2 207 524
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varebeholdning		238 980	236 125
Sum varer		238 980	236 125

Fordringer

Kundefordringer		745 779	1 205 526
Andre fordringer		241 389	334 768
Konsernfordringer			43 711
Sum fordringer		987 168	1 584 005

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	222 688	623 459
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 688	623 459

Sum omløpsmidler		1 448 837	2 443 589
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 783 288	4 651 112
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	466 092	214 014
Sum opptjent egenkapital		466 092	214 014
Sum egenkapital		496 092	244 014
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		864 063	1 288 999
Betalbar skatt	5		40 990
Skyldig offentlige avgifter		1 111 116	1 656 087
Kortsiktig konserngjeld		135 446	135 446
Annen kortsiktig gjeld		1 176 571	1 285 576
Sum kortsiktig gjeld		3 287 196	4 407 098
Sum gjeld		3 287 196	4 407 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 783 288	4 651 112



Organisasjonsnr: 998 942 764
VILLA MONTASJE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Villa Holding AS	300.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	355731.00		35892.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	192933.00		



**Årsregnskap 2020
for
Villa Montasje AS**

Org. nummer: 998942764

Pemso Dokumentnøkkel: 8HSHS-XJGUP-HT712-GXMLK-O67FA-USVZ6



Villa Montasje AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 543 608	9 261 520
Annen driftsinntekt		25 574	49 332
Sum driftsinntekter		8 569 183	9 310 852
Driftskostnader			
Varekostnad		3 165 512	4 517 936
Lønnskostnad	1,2	3 206 342	3 915 745
Avskrivning på varige driftsmidler	3	213 800	175 632
Annen driftskostnad	2	1 640 264	1 586 359
Sum driftskostnader		8 225 918	10 195 672
Driftsresultat		343 265	-884 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		2 737	22 483
Rentekostnad		93 924	68 315
Netto finansposter		-91 188	-45 833
Ordinært resultat før skattekostnad		252 077	-930 653
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	-9 616
ÅRSRESULTAT		252 077	-921 036
Overføringer og disponeringer			
Mottatt konsernbidrag		0	-34 095
Overføringer annen egenkapital		252 077	-886 942
Sum overføringer og disponeringer		252 077	-921 036

Penneo Dokumentnøkkel: 8F5HS-XJGUP-HT712-GXMLK-067FA-USVZ6



Villa Montasje AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	71 725	118 205
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	206 238	348 758
Sum varige driftsmidler		277 963	466 963
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		2 056 488	1 740 561
Sum anleggsmidler		2 334 451	2 207 524
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		238 980	236 125
Fordringer			
Kundefordringer		745 779	1 205 526
Fordringer på konsernselskap		0	43 711
Andre fordringer		241 389	334 768
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	222 688	623 459
Sum omløpsmidler		1 448 837	2 443 589
SUM EIENDELER		3 783 288	4 651 112

Penneo Dokumentnøkkel: 8F5HS-XJGUP-HT712-GXMLK-067FA-USVZ6



Villa Montasje AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	466 092	214 014
Sum egenkapital		496 092	244 014
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		864 063	1 288 999
Betalbar skatt	5	0	40 990
Skyldig offentlige avgifter		1 111 116	1 656 087
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		135 446	135 446
Annen kortsiktig gjeld		1 176 571	1 285 576
Sum kortsiktig gjeld		3 287 196	4 407 098
Sum gjeld		3 287 196	4 407 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 783 288	4 651 112

Kongsberg 6. september 2021

Tom Rune Stepien
StyrelederTom Ivar Stepien
Daglig leder

Dokumentet signeres elektronisk



Villa Montasje AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/ Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

c) Anleggsmidler/ Langsiktig gjeld

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

d) Varer

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

e) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel 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.

g) Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Pemneo Dokumentnøkkel: 8HSHS-XJGUP-HT712-GXMLK-067FA-USVZ6



Villa Montasje AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

	2020	2019
Lønn	2 790 677	3 378 110
Arbeidsgiveravgift	388 280	489 047
Pensjonskostnader	0	32 100
Andre lønnsrelaterte ytelser	27 385	16 488
Totalt	3 206 342	3 915 745

Antall årsverk i regnskapsåret er 7.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP). Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov.

Note 2 - Ytelser/ godtgjørelser til styret, daglig leder og revisor

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	355 731		35 892	391 623
Styremedlemmer	0	0	0	0

Det er ikke tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter for ansatte og deres tillitvalgte.

Daglig leder og styret har ikke avtale om sluttvederlag, bonus, aksjebasert avlønning, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende.

Det er gitt lån til daglig leder (nærstående) på kr 192 933,- pr 31.12.2020 Lånet er innenfor fri egenkapital, men det er ikke stilt betryggende sikkerhet. Lånet er ikke renteberegnet.

Ytelser til revisor

Revisjon	37 820
Andre tjenester	12 338
Samlet honorar til revisor	50 158

Honorar til revisor er eksklusive merverdiavgift.



Villa Montasje AS

Noter 2020

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	369 782	950 065	1 319 847
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	369 782	950 065	1 319 847
Akk. av/nedskr. pr 1/1	251 577	601 307	852 884
+ Ordinære avskrivninger	68 480	142 520	211 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	320 057	743 827	1 063 884
Balanseført verdi pr 31/12	49 725	206 238	255 963
Prosentstøt for ord.avskr	14-33	20-33	

Note 4 - Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn 1 år	1 978 475	1 467 754
Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Selskapet har ingen pantgjeld hvor det er tatt pant i eiendeler.

Kreditorer har tatt utleggspant med kr 614 160,-.

Mellomregning med konsernselskap	2020	2019
Villa Bodutleie AS	11 013	176 013
Villa Hytte og Fritid AS	1 978 475	1 467 754
Villa Holding AS	67 000	67 000
Villa Sol Eiendom AS	- 135 446	- 135 446
Villa Solskjerming		29 793
Netto	1 921 042	1 605 114



Villa Montasje AS

Noter 2020

Note 5 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2020
Resultat før skattekostnader		252 077
Permanente og andre forskjeller		147 820
Endring i midlertidige forskjeller		89 789
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag		
Anvendt skattemessig framførbart underskudd		-489 686
= Inntekt		0
Spesifikasjon av årets skattekostnad:		2020
Beregnet skatt av årets resultat		0
= Ordinær skattekostnad		0
Betalbar skatt i balansen består av:		
= Betalbar skatt i balansen		0
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-142 530	-52 741
+ Utestående fordringer	-70 000	-70 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	454 372	944 058
Sum negative forskjeller	666 902	1 066 799
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-666 902	-1 066 799
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel kr 146 718,- er ikke balanseført, lfr GRS for små foretak.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 92 163 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 531.



Villa Montasje AS

Noter 2020

Note 7 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	214 014	244 014
Tilført fra årsresultat		252 077	252 077
Pr 31.12.	30 000	466 092	496 092

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Villa Holding AS	300

Villa Holding AS eies 100 % av Tom Ivar Støpien som er daglig leder i Villa Montasje AS.

Pemneo Dokumentnøkkel: 8#SHS-XJGUP-HT712-GXMLK-067FA-USVZ6



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."

Tom Ivar Stepien

Daglig leder

På vegne av: Villa Montasje AS

Serienummer: 9578-5995-4-1763064

IP: 109.247.xxx.xxx

2021-09-13 08:53:48 UTC



Tom Rune Stepien

Styreleder

På vegne av: Villa Montasje AS

Serienummer: 9578-5995-4-147127

IP: 109.247.xxx.xxx

2021-09-13 10:12:38 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: 8HSHS-XJGUP-HT712-GXMLK-O67FA-USVZ6



Til generalforsamlingen i
Villa Montasje AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert selskapet Villa Montasje AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 252 077. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*» 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 med forbehold

Etter vår mening er det knyttet vesentlig usikkerhet til fordring mot søsterselskap, og ledelsen har ikke fremlagt tilfredsstillende dokumentasjon på hvordan fordringen kan gjøres opp. Etter vår mening burde det vært foretatt en avsetning for latent tap knyttet til denne fordringen. Dersom det hadde vært avsatt til tap på hele fordringen, ville Lån til foretak i samme konsern vært redusert med kr 1 978 000 og selskapets egenkapital vært redusert tilsvarende.

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 med forbehold.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig 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 avvirket.



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. Betyggende 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 registrering og dokumentasjon

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

Andre forhold

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

Selskapet har gitt lån på kr 192 933,- til nærstående. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet muligens ikke har fri egenkapital, jfr forhold knyttet til verdi på fordringer mot konsernselskap, og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapet har ikke lovpålagt OTP-avtale på plass.

Årsregnskapet er ikke avgitt innenfor lovens frister.

Kongsberg, 20. september 2021
Revisorkollegiet AS

Roger Larsen
Statsautorisert revisor

Dokumentet signeres elektronisk



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."

Roger Larsen

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: 9578-5997-4-441442

IP: 109.247.xxx.xxx

2021-09-22 07:46:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PK0ST-ANXFJQ-GPUE5-XNC33-A8FL8-BDIZ7

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>