



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 868 628
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRANCIS SPRINTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Bedriftsveien 10
0950 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: Ratneselaan Francis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2021

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, 07.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 524 326	11 359 735
Annen driftsinntekt		2 485	13 104
Sum inntekter		9 526 811	11 372 839
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			389 275
Varekostnad		4 444 200	5 891 276
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 784 485	2 802 156
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	148 833	86 583
Annen driftskostnad	5	2 256 964	3 225 957
Sum kostnader		9 634 482	12 395 247
Driftsresultat		-107 672	-1 022 408
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 120	66
Annen finansinntekt		-9	1 608
Sum finansinntekter		3 111	1 674
Annen rentekostnad		59 219	43 973
Annen finanskostnad		4 299	
Sum finanskostnader		63 518	43 973
Netto finans		-60 407	-42 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-168 079	-1 064 707
Ordinært resultat etter skattekostnad		-168 079	-1 064 707
Årsresultat		-168 079	-1 064 707
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-168 079	-1 064 707
Sum overføringer og disponeringer		-168 079	-1 064 707



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	109 667	137 667
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	303 747	424 580
Sum varige driftsmidler		413 414	562 247
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		204 397	8 819
Sum finansielle anleggsmidler		204 397	8 819
Sum anleggsmidler		617 811	571 066
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		61 010	42 747
Sum varer		61 010	42 747
Fordringer			
Kundefordringer	10	347 667	767 020
Andre fordringer		113 220	25 000
Konsernfordringer		149 500	
Sum fordringer		610 386	792 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	271 658	213 912
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		271 658	213 912
Sum omløpsmidler		943 054	1 048 679
SUM EIENDELER		1 560 865	1 619 745

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 42,50)	6, 12	42 500	42 500
Sum innskutt egenkapital		42 500	42 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	2 330 136	2 162 057
Sum opptjent egenkapital		-2 330 136	-2 162 057
Sum egenkapital	12	-2 287 636	-2 119 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	13	100 000	100 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	100 000	100 000
Øvrig langsiktig gjeld		35 000	6 000
Sum annen langsiktig gjeld		235 000	206 000
Sum langsiktig gjeld		235 000	206 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 385 875	2 153 566
Skyldige offentlige avgifter		1 067 007	1 040 269
Annen kortsiktig gjeld		160 619	339 467
Sum kortsiktig gjeld		3 613 501	3 533 302
Sum gjeld		3 848 501	3 739 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 560 865	1 619 745



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 891023

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 868 628
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRANCIS SPRINTERSERVICE AS
Forretningsadresse: Bedriftsveien 10
0950 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: Ratneselaan Francis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 01.11.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 868 628
FRANCIS SPRINTERSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 524 326	11 359 735
Annen driftsinntekt		2 485	13 104
Sum inntekter		9 526 811	11 372 839
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			389 275
Varekostnad		4 444 200	5 891 276
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 784 485	2 802 156
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	148 833	86 583
Annen driftskostnad	5	2 256 964	3 225 957
Sum kostnader		9 634 482	12 395 247
Driftsresultat		-107 672	-1 022 408
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 120	66
Annen finansinntekt		-9	1 608
Sum finansinntekter		3 111	1 674
Annen rentekostnad		59 219	43 973
Annen finanskostnad		4 299	
Sum finanskostnader		63 518	43 973
Netto finans		-60 407	-42 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-168 079	-1 064 707
Ordinært resultat etter skattekostnad		-168 079	-1 064 707
Årsresultat		-168 079	-1 064 707
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-168 079	-1 064 707
Sum overføringer og disponeringer		-168 079	-1 064 707



Organisasjonsnr: 911 868 628
FRANCIS SPRINTERSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	109 667	137 667
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	303 747	424 580
Sum varige driftsmidler		413 414	562 247
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		204 397	8 819
Sum finansielle anleggsmidler		204 397	8 819
Sum anleggsmidler		617 811	571 066
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		61 010	42 747
Sum varer		61 010	42 747
Fordringer			
Kundefordringer	10	347 667	767 020
Andre fordringer		113 220	25 000
Konsernfordringer		149 500	
Sum fordringer		610 386	792 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	271 658	213 912
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		271 658	213 912
Sum omløpsmidler		943 054	1 048 679
SUM EIENDELER		1 560 865	1 619 745
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 42,50)	6, 12	42 500	42 500
Sum innskutt egenkapital		42 500	42 500



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	2 330 136	2 162 057
Sum opptjent egenkapital		-2 330 136	-2 162 057
Sum egenkapital	12	-2 287 636	-2 119 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	13	100 000	100 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	100 000	100 000
Øvrig langsiktig gjeld		35 000	6 000
Sum annen langsiktig gjeld		235 000	206 000
Sum langsiktig gjeld		235 000	206 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 385 875	2 153 566
Skyldige offentlige avgifter		1 067 007	1 040 269
Annen kortsiktig gjeld		160 619	339 467
Sum kortsiktig gjeld		3 613 501	3 533 302
Sum gjeld		3 848 501	3 739 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 560 865	1 619 745



Organisasjonsnr: 911 868 628
FRANCIS SPRINTERSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	42.50	42500.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
RATNASEELANN, FRANCIS (Styreleder)	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

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

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2408407.00	2416993.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	339585.00	340796.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1738.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36494.00	42630.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2784486.00	2802157.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	100000.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44500.00	72000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44500.00	72000.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

7.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
		624786.00	



Noter 2020 FRANCIS SPRINTERSERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 408 407	2 416 993



Arbeidsgiveravgift	339 585	340 796
Pensjonskostnader		1 738
Andre relaterte ytelser	36 494	42 630
Sum	2 784 486	2 802 157

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	100 000	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån		624 786	
Sikkerhetsstillelse			

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	15 000	29 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	15 000	29 500

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	42,50	42 500,00
Sum	1 000		42 500,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RATNASEELANN, FRANCIS (Styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	140 000	508 830	648 830
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	140 000	508 830	648 830
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(2 333)	(84 250)	(86 583)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(30 333)	(205 083)	(235 416)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	109 667	303 747	413 414
Årets avskrivninger	(28 000)	(120 833)	(148 833)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 - 33,33 %	



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(168 079)	(1 064 707)
+/- Permanente forskjeller	15 657	(208)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	422 043	22 260
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(269 621)	
Årets skattegrunnlag	0	(1 042 655)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	24 983	(34 709)	59 692
Omløpsmidler	0	(362 351)	362 351
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 187 269)	(1 917 649)	(269 621)
Netto forskjeller	(2 162 286)	(2 314 709)	152 422
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 162 286	2 314 709	(152 422)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 509 236

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	710 018	767 020
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(362 351)	
Netto oppførte kundefordringer	347 667	767 020

Note 11 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 237 881.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	42 500	(2 162 057)	(2 119 557)
Årets resultat		(168 079)	(168 079)
Egenkapital 31.12.2020	42 500	(2 330 136)	(2 287 636)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	200 000	



Sum	200 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	163 306
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	
Sum	163 306

Av langsiktig gjeld på kr 200 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Usikkerhet om fortsatt drift

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet har derimot redusert underskuddet med over 900 000 kr og anseer tiltak iverksatt i 2020 som fungerende. Styret iverksetter ytterligere tiltak for å bedre bunnlinje og ser at 2021 vil være året hvor resultatet blir positivt. Investeringer er straks ferdig avskrevet og vil få positiv effekt på resultatet. Leverandører er innforstått med situasjonen og per årsregnskapets avlegging er det ingen avtaler som er brutt.

Styret er inneforstått med tapt egenkapital, og ser overskudd som mulighet for 2021.

Covid 19 har ikke påvirket selskapets drift, men styret følger situasjonen nøye og vil iver sette tiltak ved nødvendighet.



Varde Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Francis Sprinterservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Denne revisjonsberetning erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning pr. 30.08.2021

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Francis Sprinterservice AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 168 079,-. 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 de mulige virkningene av forholdet omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31 desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Ledelsen har etter vår mening ikke oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger.

På grunn av restriksjoner som følge av Covid-19, har vi ikke vært til stede på selskapets varetelling. Vi har heller ikke kunnet gjennomføre alternative handlinger som gir oss tilfredsstillende bevis for varelagerets eksistens og fysiske tilstand per 31. desember 2020. Vi har derfor ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kan være behov for å justere varelageret, samt varekostnaden i resultatregnskapet.

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 *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

Selskapets egenkapital pr. 31.12.20 er tapt. Disse forholdene, og andre omstendigheter 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.

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 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.

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no



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. 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 med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets underlag for bokføring av kostnader og inntekter er noe svakt og tilfredsstillende ikke alle krav i henhold til Bokføringsloven.

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», med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har ledelsen etter vår mening oppfylt sin plikt til å sørge for ajourhold, ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

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

Selskapet har gitt lån på kr 624 786,- til aksjonær og dennes nærstående. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Selskapet har ikke betalt arbeidsgiveravgift og merverdiavgift til fastsatte frister.

Lørenskog 28.09.2021

Varde Revisjon AS

Morten Stie
Statsautorisert revisor

Varde Revisjon AS

Org.nr. 919 513 659 MVA, Foretaksregisteret

www.varderevisjon.no