



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 298 762  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PLUSST INVEST AS  
Forretningsadresse: Snarøyveien 36  
1364 FORNEBU

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Jon Harald Aaserud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 21.04.2023



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2021           | 2020           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                |                |
| <b>Inntekter</b>                             |      |                |                |
| Annen driftsinntekt                          | 2    | 158 600        | 184 145        |
| <b>Sum inntekter</b>                         |      | <b>158 600</b> | <b>184 145</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                |                |
| Annen driftskostnad                          | 3    | 38 750         | 24 375         |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>38 750</b>  | <b>24 375</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>119 850</b> | <b>159 770</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                |                |
| Annen finansinntekt                          | 4    | 9 809          | 16 963         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>9 809</b>   | <b>16 963</b>  |
| Urealiserte og realiserte tap verdipapirer   |      | 4 555          | 116 290        |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>4 555</b>   | <b>116 290</b> |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>5 254</b>   | <b>-99 327</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>125 104</b> | <b>60 443</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat           | 5    | 0              | 0              |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>125 104</b> | <b>60 443</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>125 104</b> | <b>60 443</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |      |                |                |
| Overføring til/fra fond                      | 6    | 125 104        | 60 442         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |      | <b>125 104</b> | <b>60 442</b>  |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021             | 2020             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Sum anleggsmidler                              |      | 0                | 0                |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                  |                  |
| Markedsbaserte aksjer                          | 2    | 1 466 398        | 1 470 821        |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>1 466 398</b> | <b>1 470 821</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 1 666 361        | 1 536 835        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>1 666 361</b> | <b>1 536 835</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>3 132 759</b> | <b>3 007 656</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 132 759</b> | <b>3 007 656</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Selskapskapital                                | 7    | 30 020           | 30 020           |
| Overkurs                                       |      | 6 650            | 6 650            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>36 670</b>    | <b>36 670</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                              | 6    | 3 096 089        | 2 970 985        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |      | <b>3 096 089</b> | <b>2 970 985</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                         |      | <b>3 132 759</b> | <b>3 007 655</b> |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Betalbar skatt                  | 5           | 0                | 0                |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>3 132 759</b> | <b>3 007 655</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 184268

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 298 762  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PLUSS INVEST AS  
Forretningsadresse: Snarøyveien 36  
1364 FORNEBU

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Jon Harald Aaserud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 20.04.2022



Organisasjonsnr: 986 298 762  
PLUSS INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                          | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|--|-------------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |             |                |                |
| <b>Inntekter</b>                             |             |                |                |
| Annen driftsinntekt                          | 2           | 158 600        | 184 145        |
| <b>Sum inntekter</b>                         |             | <b>158 600</b> | <b>184 145</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |             |                |                |
| Annen driftskostnad                          | 3           | 38 750         | 24 375         |
| <b>Sum kostnader</b>                         |             | <b>38 750</b>  | <b>24 375</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                        |             | <b>119 850</b> | <b>159 770</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |             |                |                |
| Annen finansinntekt                          | 4           | 9 809          | 16 963         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |             | <b>9 809</b>   | <b>16 963</b>  |
| Urealiserte og realiserte tap verdipapirer   |             | 4 555          | 116 290        |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |             | <b>4 555</b>   | <b>116 290</b> |
| <b>Netto finans</b>                          |             | <b>5 254</b>   | <b>-99 327</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |             |                |                |
| Skattekostnad på ordinært resultat           | 5           | 0              | 0              |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |             | <b>125 104</b> | <b>60 443</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                           |             | <b>125 104</b> | <b>60 443</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |             |                |                |
| Overføring til/fra fond                      | 6           | 125 104        | 60 442         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |             | <b>125 104</b> | <b>60 442</b>  |



Organisasjonsnr: 986 298 762  
PLUSS INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler  
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler  
Varer

Investeringer  
Markedsbaserte aksjer 2 1 466 398 1 470 821  
Sum investeringer 1 466 398 1 470 821

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende  
Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 1 666 361 1 536 835  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 1 666 361 1 536 835

Sum omløpsmidler 3 132 759 3 007 656

SUM EIENDELER 3 132 759 3 007 656

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital  
Selskapskapital 7 30 020 30 020  
Overkurs 6 650 6 650  
Sum innskutt egenkapital 36 670 36 670

Opptjent egenkapital  
Annen egenkapital 6 3 096 089 2 970 985  
Sum opptjent egenkapital 3 096 089 2 970 985

Sum egenkapital 3 132 759 3 007 655

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld  
Betalt skatt 5 0 0  
Sum kortsiktig gjeld 0 0

Sum gjeld 0 0

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 3 132 759 3 007 655





Organisasjonsnr: 986 298 762  
PLUSS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Note 1 - Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Plasseringer i aksjer Plasseringer i aksjer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Fordringer Kortsiktige fordringer er oppført til pålydende. Bankinnskudd, kontanter o.l. Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Inntekter og kostnader Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Inntekten regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er klar sammenheng mellom utgifter og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Skatter Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er ikke balanseført.

**Note**

3

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
0.00

**Note**

3

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

**Mer om årsverk og lønn**

Det er ingen ansatte i selskapet.

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

### Fordringer

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|                      |  |              |
|----------------------|--|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> |  | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--|--------------|

### Note

|                                  |               |                  |                         |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

### Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

### Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

### Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

### Note



**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Pluss Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert Fondsforvaltning AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettsviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

## Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettsviseende 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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: FPMX7-CLOEO-FQTEH-HUTSN-XIAAA-E0T71



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Fondsforvaltning AS

feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30.03.2022  
Deloitte AS

Eivind Skaug  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: FPWX7-CLOEO-FQTEH-HUTSN-XIAAA-E0T71



# 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."

## Eivind Skaug

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1556321

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-03-31 09:12:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FPWX7-CLOEO-FQTEH-HUT5N-XIAAA-E0T71

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>



## **ÅRSRAPPORT 2021 PLUS INVEST**



### Styrets Beretning for 2021

Pluss Invest AS driver investeringsvirksomhet, og er lokalisert i Snarøyveien 36, 1364 Fornebu.

Avkastningen på investeringer er på samme nivå som foregående år. Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling og resultat i regnskapsåret.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Det er ingen ansatte i selskapet. Selskapets styre består av en mann. Det er ikke iverksatt tiltak for å endre sammensetningen av styret. Selskapet forurenser ikke det ytre miljø. Selskapet har ikke styreansvarsforsikring.

Styret foreslår at årsoverskuddet på kr 125.104,- overføres til annen egenkapital.

Fornebu, den 31. desember 2021

Fornebu, 30. mars 2022

Styret i PLUSS Invest AS



Jon H. Aaserud  
Styreleder



**PLUSS INVEST AS**

| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                   | <b>2021</b>           | <b>2020</b>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b> |                       |                       |
| Utbytte (Note 2)                          | <u>158 600</u>        | <u>184 145</u>        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                | <b>158 600</b>        | <b>184 145</b>        |
| <br>                                      |                       |                       |
| Andre driftskostnader (Note 3)            | <u>38 750</u>         | <u>24 375</u>         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                | <b>38 750</b>         | <b>24 375</b>         |
| <b>Driftsresultat</b>                     | <b><u>119 850</u></b> | <b><u>159 770</u></b> |
| <br>                                      |                       |                       |
| Netto finansinntekter (Note 4)            | <u>5 254</u>          | <u>-99 328</u>        |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>         | <b>125 104</b>        | <b>60 442</b>         |
| Skattekostnad (Note 5)                    | -                     | -                     |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                        | <b><u>125 104</u></b> | <b><u>60 442</u></b>  |
| <br>                                      |                       |                       |
| <b>Overføringer</b>                       |                       |                       |
| Overført til annen egenkapital (Note 6)   | <u>125 104</u>        | <u>60 442</u>         |
| <b>Sum overføringer</b>                   | <b>125 104</b>        | <b>60 442</b>         |



**BALANSE PR. 31.12** **2021** **2020**

**EIENDELER**

**Omløpsmidler**

|                         |          |                  |                  |
|-------------------------|----------|------------------|------------------|
| Aksjer                  | (Note 2) | 1 441 046        | 1 441 046        |
| Plasseringer            | (Note 2) | 25 352           | 29 775           |
| Bank                    |          | 1 666 361        | 1 536 835        |
| Fordring                |          | 0                | 0                |
| <b>Sum omløpsmidler</b> |          | <b>3 132 759</b> | <b>3 007 656</b> |

**SUM EIENDELER** **3 132 759** **3 007 656**

**GJELD OG EGENKAPITAL** **2021** **2020**

**Egenkapital**

**Innskutt egenkapital**

|                                       |          |               |               |
|---------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| Aksjekapital (9.500 aksjer à kr 3,16) | (Note 7) | 30 020        | 30 020        |
| Overkursfond                          |          | 6 650         | 6 650         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |          | <b>36 670</b> | <b>36 670</b> |

**Opptjent egenkapital**

|                        |          |                  |                  |
|------------------------|----------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital      | (Note 6) | 3 096 089        | 2 970 985        |
| <b>Sum egenkapital</b> |          | <b>3 132 759</b> | <b>3 007 655</b> |

**Kortsiktig gjeld**

|                             |          |          |          |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| Betalbar skatt              | (Note 5) | 0        | 0        |
| Annen kortsiktig gjeld      |          | 0        | 0        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b> |          | <b>0</b> | <b>0</b> |

**SUM GJELD OG EGENKAPITAL** **3 132 759** **3 007 656**

Fornebu, 30. mars 2022



Jon H. Aaserud  
Styreleder

**PLUSS INVEST AS**  
**Noter til regnskapet 2021**

**Note 1 - Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

**Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**Plasseringer i aksjer**

Plasseringer i aksjer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**Fordringer**

Kortsiktige fordringer er oppført til pålydende.

**Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

**Inntekter og kostnader**

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Inntekten regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er klar sammenheng mellom utgifter og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier.

**Skatter**

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er ikke balanseført.



## Note 2 - Aksjer/Plasseringer

|                             | Antall<br>aksjer | Anskaffelses-<br>kost | Virkelig<br>verdi |
|-----------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| Fondsforvaltning AS         | 9 000            | 900 000               | 900 000           |
| Fondsforvaltning Holding AS | 4 711            | 541 046               | 541 046           |
| Transocean                  | 500              | 42 423                | 12 162            |
| Norwegian Air Shuttle       | 34               | 1 518                 | 366               |
| Seadrill                    | 575              | 71 071                | 713               |
| Petroleum Geo-Services      | 3 300            | 49 348                | 12 111            |
| <b>Sum plasseringer</b>     |                  | <b>1 605 407</b>      | <b>1 466 398</b>  |

Mottatt utbytte fra Fondsforvaltning AS utgjør kr 158.600 i 2021

## Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse i 2021.  
Honorar til Deloitte for lovpålagt revisjon utgjør kr 38.750,- (ink. mva.)

## Note 4 - Netto finansinntekter

|                              | 2021         | 2020           |
|------------------------------|--------------|----------------|
| Renter bankinnskudd          | 9 808        | 16 963         |
| Urealisert tap VP            | -4 555       | -25 750        |
| Realisert tap/gevinst VP     | -            | -90 540        |
| Andre finanskostnader        | -            | -              |
| <b>Netto finansinntekter</b> | <b>5 254</b> | <b>-99 328</b> |

## Note 5 - Skattekostnad

|                                   | 2021           | 2020          | 2019           |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Resultat før skattekostnad</b> | <b>125 104</b> | <b>60 442</b> | <b>133 381</b> |
| Permanente forskjeller            | -153 842       | -178 621      | -116 008       |
| Midlertidige forskjeller          | 4 555          | 116 290       |                |
| Rentekostnader skatt              | -              | -14           |                |
| Mottatt utbytte                   |                |               |                |
| Skattegrunnlag utbytte            | -              | -             | -              |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>       | <b>-24 183</b> | <b>-1 902</b> | <b>17 373</b>  |



|   |             |             |              |
|---|-------------|-------------|--------------|
| Nominell skattesats                         | 22 %        | 22 %        | 22 %         |
| <b>Årets betalbare skatt</b>                | -           | -           | <b>3 822</b> |
| <b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b> |             |             |              |
|   | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b>  |
| Betalbar skatt                              | -           | -           | 3 822        |
| Endring i utsatt skatt                      | -           | -           | -            |
| Fot lite/mye avsatt skatt tidligere år      | -           | -           | -            |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>      | -           | -           | <b>3 822</b> |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført som følge av unntak for små foretak.

## Note 6 - Egenkapital

|                                      | <b>Aksje-<br/>Kapital</b> | <b>Overkurs<br/>Fond</b> | <b>Annen<br/>Egenkapital</b> | <b>Sum<br/>Egenkapital</b> |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>Egenkapital 1. januar 2021</b>    | <b>30 020</b>             | <b>6 650</b>             | <b>2 970 985</b>             | <b>3 007 655</b>           |
| Årets endring i egenkapitalen:       |                           |                          |                              | -                          |
| Utbetalt ekstraordinært utbytte      |                           |                          | -                            |                            |
| Nedsettelse av overkursfond          |                           | -                        |                              |                            |
| Kapitalinnskudd                      | -                         |                          |                              |                            |
| Årets resultat                       |                           |                          | 125 104                      | 125 104                    |
| Utbytte                              |                           |                          |                              |                            |
| <b>Egenkapital 31. desember 2021</b> | <b>30 020</b>             | <b>6 650</b>             | <b>3 096 089</b>             | <b>3 132 759</b>           |

## Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

### Eierstruktur

Selskapets aksjonærer pr 31.12.2021

| var:           | <b>Aksjer</b> | <b>Eierandel</b> |
|----------------|---------------|------------------|
| Jon H. Aaserud | 9 500         | 100,0 %          |



---

|                             |              |                |
|-----------------------------|--------------|----------------|
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>9 500</b> | <b>100,0 %</b> |
|-----------------------------|--------------|----------------|

---

Selskapets aksjer består av én aksjeklasse. Pålydende verdi for aksjene er kr.3,16



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Pluss Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert Fondsforvaltning AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettsviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

## Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

## Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettsviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: FPMX7-CLOEO-FQTEH-HUTSN-XIAAA-E0T71



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Fondsforvaltning AS

feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30.03.2022  
Deloitte AS

Eivind Skaug  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: FPMX7-CLOEO-FQTEH-HUTSN-XIAAA-E0T71



# 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."

## Eivind Skaug

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1556321

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-03-31 09:12:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FPWX7-CL0E0-FQTEH-HUT5N-XIAAA-E0T71

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>



PENGEMARKEDSFOND  
OBLIGASJONSFOND  
AKSJEFOND

## Uttalelse fra ledelsen

Deloitte AS  
Att.: Eivind Skaug  
Dronning Eufemias Gate 14  
0191 Oslo

30.03.2022

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Pluss Invest AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2021, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

### Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget datert 19.11.2021, vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med lov og forskrifter, og bekrefter at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Metode, de viktigste forutsetningene og data som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger, er fullstendige og hensiktsmessige for å oppfylle innregnings-, målings- og notekravene i Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og at all relevant informasjon tilgjengelig på 30.03.2022 knyttet til virkelig verdi vurdering og vesentlige estimater er tatt hensyn til, herunder:
  - Sentrale forutsetninger vedtatt av styret
  - Relevante tilleggsopplysninger i regnskapet
  - At det ikke er noen hendelser etter balansedagen som vil kreve justeringer i regnskapsestimaterne eller noteinformasjonen
  - At forutsetningene reflekterer ledelsens intensjon og evne til å gjennomføre eventuelle planlagte handlinger som er relevante for regnskapsestimater og noteinformasjon.
  - At konsekvenser av Covid-19 er vurdert og hensyntatt hvor dette kan ha betydning.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Hendelser og transaksjoner som ledelsen er blitt oppmerksom på og som har funnet sted frem til 30.03.2022 og som etter Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Regnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon eller mangler. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En oppsummering av ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Vi har påsett at selskapets regnskap og formuesforvaltning av betydning for regnskapet er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.
- Vi erkjenner vårt ansvar for og bekrefter at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av enhetens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og forskrifter.

FONDSFORVALTNING AS  
KARENSLYST ALLÉ 2, 2. ETG.  
POSTBOKS 295 SKØYEN - 0213 OSLO  
TEL: 23 00 12 50 - FAX: 23 00 12 51  
post@fondsforvaltning.no - www.fondsforvaltning.no  
FORETAKSNR: 963173873



PENGEMARKEDSFOND  
OBLIGASJONSFOND  
AKSJEFOND

- Alle kjente faktiske eller mulige rettstvister og krav som kan ha slik betydning at de må tas hensyn til ved utarbeidelsen av regnskapet, er gjort kjent for revisor og er redegjort for og gitt tilleggsopplysninger om i samsvar med Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- At ledelsen erkjenner sitt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter.
- At alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- At regnskapet og eventuell «øvrige informasjon» gitt revisor før datoen på revisjonsberetningen er i overensstemmelse med hverandre, og at øvrige informasjon ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.
- At valg og anvendelse av regnskapspolicyer er hensiktsmessig.
- I forhold til virkelig verdivurderinger og noteopplysninger knyttet til eiendeler, forpliktelser og deler av egenkapitalen, mener vi at:
  - Målemetode, inkludert relevante forutsetninger, er fornuftig og konsistent anvendt.
  - Noteopplysningene knyttet til virkelig verdivurderinger er fullstendige og tilstrekkelige, i henhold til Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
  - Det har ikke foretruffet hendelser etter balansedagen som medfører behov for justering av virkelig verdi vurderinger eller tilhørende noteopplysninger.
  - Virkelig verdi vurderinger og tilhørende noteopplysninger reflekterer ledelsens intensjon og evne til gjennomføring.
- At vi ikke er kjent med noen hendelser eller forhold som indikerer usikkerhet ved forutsetningen om fortsatt drift.

#### Informasjon som er gitt

- Vi har gitt revisor:
  - tilgang til all informasjon som vi er kjent med, og som er relevant for utarbeidelsen av regnskapet, som for eksempel regnskapsregistreringer, dokumentasjon og øvrige forhold,
  - ytterligere informasjon som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til personer i Pluss Invest AS som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Vi har gitt revisor informasjon om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor all informasjon om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket Pluss Invest AS, og som involverer:
  - Ledelsen,
  - ansatte som har en betydningsfull rolle i forhold til intern kontroll, eller
  - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle eventuelle påstander eller mistanker om misligheter som kan ha påvirket Pluss Invest ASs regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter, og som kan ha vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor informasjon om identiteten til Pluss Invest ASs nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

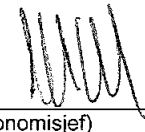
FONDSFORVALTNING AS  
KARENSLYST ALLÉ 2, 2. ETG.  
POSTBOKS 295 SKØYEN - 0213 OSLO  
TEL: 23 00 12 50 - FAX: 23 00 12 51  
post@fondsforsvaltning.no - www.fondsforsvaltning.no  
FORETAKSNR: 963173873



PENGE MARKEDSFOND  
OBLIGASJONSFOND  
AKSJEFOND

- Vi har gitt revisor informasjon om alle dokumenter som ledelsen forventer å utstede som kan inneholde «øvrige informasjon», og har gitt revisor alle dokumenter som inneholder «øvrige informasjon» og som foreligger før dato for revisjonsberetningen.
- Med hensyn til «øvrige informasjon» som ikke er gitt til revisor før datoen for revisjonsberetningen, har vi gitt revisor informasjon om vi har til hensikt å utarbeide og utstede slik «øvrige informasjon» og det forventede tidspunktet for denne utstedelsen. Vi bekrefter at dokumenter som inneholder «øvrige informasjon» og som ikke er tilgjengelige for revisor før dato for revisjonsberetningen vil bli gjort tilgjengelig for revisor før utstedelse av informasjonen.
- Vi har gitt revisor informasjon om eventuelle brudd på datasikkerheten (cyber-security) som ledelsen er blitt oppmerksom på, og som har potensiale for å legge til, endre eller slette data eller transaksjoner knyttet til årsregnskapet.
- Vi har kommunisert til revisor alle mangler i den interne kontrollen som ledelsen kjenner til.

  
(Daglig leder)

  
(Økonomisjef)

FONDSFORVALTNING AS  
KARENSLYST ALLÉ 2, 2. ETG.  
POSTBOKS 295 SKØYEN - 0213 OSLO  
TEL: 23 00 12 50 - FAX: 23 00 12 51  
post@fondsforvaltning.no - www.fondsforvaltning.no  
FORETAKSNR: 963173873