



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 914 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILLA INVESTMENT AS
Forretningsadresse: c/o NRP Procurator AS
Haakon VIIs gate 1
0161 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: NRP PROCURATOR AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	383 957	334 816
Sum kostnader		383 957	334 816
Driftsresultat		-383 957	-334 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		565 901	639 882
Gevinst ved realisasjon av investeringer		272 885	168 065
Valutagevinst			11 126
Annen finansinntekt		3 498 088	14 195 589
Sum finansinntekter		4 336 874	15 014 663
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	52 317	149 761
Annen rentekostnad		870	
Tap ved realisasjon av investeringer		50 672	71 206
Annen finanskostnad		33 429	1 794
Sum finanskostnader		137 288	222 762
Netto finans		4 199 586	14 791 901
Ordinært resultat før skattekostnad		3 815 629	14 457 085
Skattekostnad på ordinært resultat	9	102 210	228 648
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 713 419	14 228 437
Årsresultat		3 713 419	14 228 437
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 713 419	14 228 437
Totalresultat		3 713 419	14 228 437
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		
Overført til annen egenkapital	7	3 713 419	14 228 437
Sum overføringer og disponeringer		3 713 419	14 228 437



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	31 848 518	31 848 518
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	17 498 629	15 876 347
Investeringer i deltakerliknet selskap	3	5 442 803	5 680 063
Investeringer i andre aksjer	3	1 446 777	490 210
Lån til aksjonærer	2	3 827 988	4 077 988
Andre langsiktige fordringer		1 030 000	1 030 000
Sum finansielle anleggsmidler		61 094 716	59 003 126
Sum anleggsmidler		61 094 716	59 003 126
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		405 966	116 929
Sum fordringer		405 966	116 929
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	19 996 547	20 047 403
Sum investeringer		19 996 547	20 047 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		5 969 806	4 906 531
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 969 806	4 906 531
Sum omløpsmidler		26 372 319	25 070 863
SUM EIENDELER		87 467 035	84 073 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 411 410	1 411 410
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		1 411 410	1 411 410
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	85 666 615	82 318 196
Sum opptjent egenkapital		85 666 615	82 318 196
Sum egenkapital		87 078 025	83 729 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	745	650
Sum avsetninger for forpliktelser		745	650
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		745	650
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	9	102 115	229 633
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		286 150	114 100
Sum kortsiktig gjeld		388 265	343 733
Sum gjeld		389 010	344 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 467 035	84 073 989



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 630556

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 914 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILLA INVESTMENT AS
Forretningsadresse: c/o NRP Procurator AS
Haakon VIIIs gate 1
0161 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: NRP PROCURATOR AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

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, 19.08.2021

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: 988 914 681
MILLA INVESTMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	383 957	334 816
Sum kostnader		383 957	334 816
Driftsresultat		-383 957	-334 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		565 901	639 882
Gevinst ved realisasjon av investeringer		272 885	168 065
Valutagevinst			11 126
Annen finansinntekt		3 498 088	14 195 589
Sum finansinntekter		4 336 874	15 014 663
Verdireduksjon			
markedsbaserte omløpsmidler 5		52 317	149 761
Annen rentekostnad		870	
Tap ved realisasjon av investeringer		50 672	71 206
Annen finanskostnad		33 429	1 794
Sum finanskostnader		137 288	222 762
Netto finans		4 199 586	14 791 901
Ordinært resultat før skattekostnad		3 815 629	14 457 085
Skattekostnad på ordinært resultat	9	102 210	228 648
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 713 419	14 228 437
Årsresultat		3 713 419	14 228 437
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 713 419	14 228 437
Totalresultat		3 713 419	14 228 437
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		
Overført til annen egenkapital	7	3 713 419	14 228 437
Sum overføringer og disponeringer		3 713 419	14 228 437



Organisasjonsnr: 988 914 681
MILLA INVESTMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	31 848 518	31 848 518
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	17 498 629	15 876 347
Investeringer i deltakerliknet selskap	3	5 442 803	5 680 063
Investeringer i andre aksjer	3	1 446 777	490 210
Lån til aksjonærer	2	3 827 988	4 077 988
Andre langsiktige fordringer		1 030 000	1 030 000
Sum finansielle anleggsmidler		61 094 716	59 003 126
Sum anleggsmidler		61 094 716	59 003 126
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		405 966	116 929
Sum fordringer		405 966	116 929
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	19 996 547	20 047 403
Sum investeringer		19 996 547	20 047 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		5 969 806	4 906 531
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 969 806	4 906 531
Sum omløpsmidler		26 372 319	25 070 863
SUM EIENDELER		87 467 035	84 073 989
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 411 410	1 411 410
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		1 411 410	1 411 410
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	85 666 615	82 318 196
Sum opptjent egenkapital		85 666 615	82 318 196
Sum egenkapital		87 078 025	83 729 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	745	650
Sum avsetninger for forpliktelseser		745	650
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		745	650
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	9	102 115	229 633
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		286 150	114 100
Sum kortsiktig gjeld		388 265	343 733
Sum gjeld		389 010	344 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 467 035	84 073 989



Organisasjonsnr: 988 914 681
MILLA INVESTMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00




Årsregnskap 2020

Milla Investment AS

Org.nr.: 988 914 681

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Milla Investment AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	383 957	334 816
Sum driftskostnader		383 957	334 816
Driftsresultat		-383 957	-334 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst ved realisasjon av investeringer		272 885	168 065
Annen renteinntekt		565 901	639 882
Valutagevinst		0	11 126
Annen finansinntekt		3 498 088	14 195 589
Sum finansinntekter		4 336 874	15 014 663
Tap ved realisasjon av investeringer		50 672	71 206
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	52 317	149 761
Annen rentekostnad		870	0
Annen finanskostnad		33 429	1 794
Sum finanskostnader		137 288	222 762
Resultat av finansposter		4 199 586	14 791 901
Ordinært resultat før skattekostnad		3 815 629	14 457 085
Skattekostnad på ordinært resultat	9	102 210	228 648
Ordinært resultat		3 713 419	14 228 437
Årsresultat		3 713 419	14 228 437
Disponering av resultat			
Overført til annen egenkapital	7	3 713 419	14 228 437
Sum overføringer		-3 713 419	-14 228 437



Milla Investment AS

Balanse

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	31 848 518	31 848 518
Investeringer i deltakerliknet selskap	3	5 442 803	5 680 063
Investeringer i andre aksjer	3	1 446 777	490 210
Lån til tilknyttet selskap	8	17 498 629	15 876 347
Lån til aksjonærer	2	3 827 988	4 077 988
Andre langsiktige fordringer		1 030 000	1 030 000
Sum finansielle anleggsmidler		61 094 716	59 003 126
Sum anleggsmidler		61 094 716	59 003 126
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		405 966	116 929
Sum fordringer		405 966	116 929
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	19 996 547	20 047 403
Sum investeringer		19 996 547	20 047 403
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		5 969 806	4 906 531
Sum bankinnskudd o.l.		5 969 806	4 906 531
Sum omløpsmidler		26 372 319	25 070 863
Sum eiendeler		87 467 035	84 073 989



Milla Investment AS

Balanse

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 411 410	1 411 410
Sum innskutt egenkapital		1 411 410	1 411 410
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	85 666 615	82 318 196
Sum opptjent egenkapital		85 666 615	82 318 196
Sum egenkapital		87 078 025	83 729 606
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	745	650
Sum avsetning for forpliktelser		745	650
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	9	102 115	229 633
Annen kortsiktig gjeld		286 150	114 100
Sum kortsiktig gjeld		388 265	343 733
Sum gjeld		389 010	344 383
Sum egenkapital og gjeld		87 467 035	84 073 989

28.06.2021
Styret i Milla Investment AS

Bror Ragnvald Risan
Styreleder

Matilda Anna Alice Risan
Styremedlem

Johanna Nora Risan
Styremedlem

Johan Petter Risan
Styremedlem



Milla Investment AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap og investeringer i tilknyttet selskap

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

Andre langsiktige investeringer

Investeringer i langsiktige aksjer og andeler, i selskaper hvor eierandelen er 20 % eller mindre, vurderes til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi, dersom denne er lavere enn kostpris.

Mottatt utbytte, utdelinger, gevinster, tap og verdiendringer på investeringer resultatføres under finansposter.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Omløpsaksjer er vurdert til laveste verdis prinsipp. Selskapet benytter FIFO-metoden. Gevint og tap ved salg av aksjer er klassifisert under finansposter.

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.



Milla Investment AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er avsatt kr 150 000 eks arbeidsgiveravgift i styrehonorar for 2020.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 24 375 inkl. mva.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.

	Rente 2020	Saldo per 31.12.2020	Gjenværende lånepriode
Styrets leder	81 345	3 827 988	4 år
Sum	81 345	3 827 988	

Utestående beløp renteberegnes med en rente tilsvarende markedsrente. Fritidseiendom på Kvitfjell (g.nr 104, b.nr 228) er stilt som sikkerhet for lånet.

Note 3 Langsiktige investeringer i aksjer og andeler

	Eierandel/ Antall aksjer	Anskaffelses- kost	Balanseført- verdi
Nordic Lübeck DIS	1,00%	442 803	442 803
Anaxo Capital DIS	0,3869%	5 000 000	5 000 000
Sum andeler		5 442 803	5 442 803
Gjensidige Forsikring ASA	3 253	143 954	143 954
NRP Eiendom 2012 Invest AS	111 524	22 305	22 305
NRP Fund Partners 2020 AS	30 973	780 520	780 520
Varig Technologies AS	222 459	499 999	499 999
Sum aksjer		1 446 777	1 446 777
Sum		6 889 580	6 889 580

Det er ikke nedskrevet eller reversert tidligere års nedskrivning i 2020.

**Milla Investment AS****Noter****Note 4 Investeringer i tilknyttet selskap**

Selskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemmeandel	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Albatross Investment AS	Oslo	40,00%	13 839 200	34 557 698	5 222 740
HIO XII AS	Oslo	50,00%	2 299 056	7 781 353	3 179 463
Jara Shipping og Trading AS	Oslo	49,00%	860 930	2 961 884	429 194
Ness, Risan & Partners AS	Oslo	33,97%	14 849 332	69 946 333	24 038 795
Sum			31 848 518		

Note 5 Kortsiktige investeringer

	Kostpris	Markeds- verdi	Balanseført- verdi
Obligasjoner	20 198 626	20 301 128	19 996 547
Sum	20 198 626	20 301 128	19 996 547

Balanseført nedskrivning er på NOK 202 079.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Milla Investment AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	3	470,0	1 410
B-aksjer	3 000	470,0	1 410 000
Sum	3 003		1 411 410

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Bror Ragnvald Risan	3	1 560	1 563	52,0	52,0
JP Investment AS		480	480	16,0	16,0
Maar Invest AS		480	480	16,0	16,0
Sixten AS		480	480	16,0	16,0
Totalt antall aksjer	3	3 000	3 003	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Bror Ragnvald Risan	Styreleder	3	1 560	1 563
Johanna Nora Risan	Styremedlem	0	480	480
Matilda Anna Alice Risan	Styremedlem	0	480	480
Johan Petter Risan	Styremedlem	0	480	480
Totalt antall aksjer		3	3 000	3 003



Milla Investment AS

Noter

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	1 411 410	0	82 318 196	83 729 606
Tilleggsutbytte			-365 000	-365 000
Årets resultat			3 713 419	3 713 419
Egenkapital pr. 31.12.2020	1 411 410	0	85 666 615	87 078 025

Note 8 Lån til tilknyttet selskap

	2020	2019
HIO XII AS	16 230 389	14 632 640
Jara Shipping og Trading AS	1 268 240	1 243 707
Sum lån til tilknyttet selskap	17 498 629	15 876 347

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	102 115	229 633
Endring i utsatt skatt	95	-985
Skattekostnad ordinært resultat	102 210	228 648

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 815 629	14 457 085
Permanente forskjeller	-3 351 468	-13 413 297
Skattepliktig inntekt	464 161	1 043 788

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	102 115	229 633
Sum betalbar skatt i balansen	102 115	229 633

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
Andeler	3 388	2 956	-432
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	3 388	2 956	-432
Utsatt skatt (22 %)	745	650	-95



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 Milla Investment AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Milla Investment AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 713 419. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i 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 feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

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 Dokumentnøkkelt: YDHHMO-VPGEL-M08KU-JE50K-Z0A-48-41526



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Milla Investment AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

Uttalelse om andre 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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 28. juni 2021

Deloitte AS

Alf-Anton Eid

statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: YDHMO-VPGEL-M08KU-JE50K-Z0A-48-41526



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."

Alf Anton Eid

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1237649

IP: 77.18.xxx.xxx

2021-07-07 12:50:37Z



Penneo Dokumentnøkkel: YDHMO-VPGEL-M08KU-JES0K-Z0A-48-41526

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>