



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 204 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANALI AS
Forretningsadresse: Nattlandsfjellet 60
5098 BERGEN

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: John I Gullaksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	80 612	77 642
Sum kostnader		80 612	77 642
Driftsresultat		-80 612	-77 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			5 211 400
Inntekt på andre investeringer		1 647 925	322 500
Annen finansinntekt	2, 4	10 990 969	1 019 092
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 208 343	370 155
Sum finansinntekter		13 847 237	6 923 147
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	319 499	1 400 000
Annen finanskostnad		189 413	251 117
Sum finanskostnader		508 912	1 651 117
Netto finans		13 338 325	5 272 030
Ordinært resultat før skattekostnad	8	13 257 713	5 194 388
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 257 713	5 194 388
Årsresultat		13 257 713	5 194 388
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	13 257 713	5 194 388
Sum overføringer og disponeringer		13 257 713	5 194 388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	10 927 769	15 927 925
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		18 490 850
Investeringer i aksjer og andeler	4	12 474 087	3 257 088
Andre fordringer		1 410 249	1 325 663
Sum finansielle anleggsmidler		24 812 104	39 001 525
Sum anleggsmidler		24 812 104	39 001 525
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	837 921	14 237 531
Sum fordringer		837 921	14 237 531
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7	34 546 012	
Sum investeringer		34 546 012	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 368 905	359 867
Sum omløpsmidler		37 752 838	14 597 398
SUM EIENDELER		62 564 942	53 598 923

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	9, 10	5 200 000	5 200 000
Overkurs	9	8 043 007	8 043 007
Sum innskutt egenkapital		13 243 007	13 243 007
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	49 321 935	36 064 222
Sum opptjent egenkapital		49 321 935	36 064 222
Sum egenkapital		62 564 942	49 307 229
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		4 291 694
Sum annen langsiktig gjeld			4 291 694
Sum langsiktig gjeld		0	4 291 694
Sum gjeld		0	4 291 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 564 942	53 598 923



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 778041

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 204 373
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANALI AS
Forretningsadresse: Nattlandsfjellet 60
5098 BERGEN

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: John I Gullaksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 06.10.2021



Organisasjonsnr: 985 204 373
MANALI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	80 612	77 642
Sum kostnader		80 612	77 642
Driftsresultat		-80 612	-77 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			5 211 400
Inntekt på andre investeringer		1 647 925	322 500
Annen finansinntekt	2, 4	10 990 969	1 019 092
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 208 343	370 155
Sum finansinntekter		13 847 237	6 923 147
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	319 499	1 400 000
Annen finanskostnad		189 413	251 117
Sum finanskostnader		508 912	1 651 117
Netto finans		13 338 325	5 272 030
Ordinært resultat før skattekostnad		13 257 713	5 194 388
Ordinært resultat etter skattekostnad	8	13 257 713	5 194 388
Årsresultat		13 257 713	5 194 388
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	13 257 713	5 194 388
Sum overføringer og disponeringer		13 257 713	5 194 388



Organisasjonsnr: 985 204 373
MANALI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	10 927 769	15 927 925
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		18 490 850
Investeringer i aksjer og andeler	4	12 474 087	3 257 088
Andre fordringer		1 410 249	1 325 663
Sum finansielle anleggsmidler		24 812 104	39 001 525
Sum anleggsmidler		24 812 104	39 001 525
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	837 921	14 237 531
Sum fordringer		837 921	14 237 531
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	7	34 546 012	
Sum investeringer		34 546 012	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 368 905	359 867
Sum omløpsmidler		37 752 838	14 597 398
SUM EIENDELER		62 564 942	53 598 923
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	5 200 000	5 200 000
Overkurs	9	8 043 007	8 043 007
Sum innskutt egenkapital		13 243 007	13 243 007



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	49 321 935	36 064 222
Sum opptjent egenkapital		49 321 935	36 064 222
Sum egenkapital		62 564 942	49 307 229
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		4 291 694
Sum annen langsiktig gjeld			4 291 694
Sum langsiktig gjeld		0	4 291 694
Sum gjeld		0	4 291 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 564 942	53 598 923



Organisasjonsnr: 985 204 373
MANALI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5200000.00	1.00	5200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Marianne Thunes (Styrets leder)	3120000.00	60.00%	Ordinære aksjer
Filip Truyen (Daglig leder)	2080000.00	40.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5200000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller lønn til daglig leder i 2020. Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020 og er således ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37500.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3500.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41000.00	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



0.00

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Kungsbacka Holding AS	36.70%	36.70%	607214.00	3086312.00
Medici Holding AS	50.00%	50.00%	40694575.00	32970546.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Manali AS	Nattlandsfjellet 60 5098 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Manali AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: SUNFZ-QJINA-EM6CE-B8EMD-E524I-ZN4CE



Manali AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>80 612</u>	<u>77 642</u>
Driftsresultat		<u>-80 612</u>	<u>-77 642</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		0	5 211 400
Inntekt på andre investeringer		1 647 925	322 500
Annen finansinntekt	2, 4	10 990 969	1 019 092
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 208 343	370 155
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	319 499	1 400 000
Annen finanskostnad		<u>189 413</u>	<u>251 117</u>
Netto finansposter		<u>13 338 325</u>	<u>5 272 030</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	8	<u>13 257 713</u>	<u>5 194 388</u>
Årsresultat		<u>13 257 713</u>	<u>5 194 388</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>13 257 713</u>	<u>5 194 388</u>

Penneo Dokumentnøkkel: SUNFZ-QJINA-EM6CE-B8EMD-E524J-ZN4CE



Manali AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	10 927 769	15 927 925
Lån til tilknyttet selskap	5	0	18 490 850
Investeringer i aksjer og andeler	4	12 474 087	3 257 088
Andre fordringer		1 410 249	1 325 663
Sum finansielle anleggsmidler		<u>24 812 104</u>	<u>39 001 525</u>
Sum anleggsmidler		<u>24 812 104</u>	<u>39 001 525</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	<u>837 921</u>	<u>14 237 531</u>
Sum fordringer		<u>837 921</u>	<u>14 237 531</u>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	7	<u>34 546 012</u>	<u>0</u>
Sum investeringer		<u>34 546 012</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 368 905</u>	<u>359 867</u>
Sum omløpsmidler		<u>37 752 838</u>	<u>14 597 398</u>
Sum eiendeler		<u>62 564 942</u>	<u>53 598 923</u>

Perneo Dokumentnøkkel: SUNFZ-QJINA-EM6CE-B8EMD-E524I-ZN4CE



Manali AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	5 200 000	5 200 000
Overkurs	9	8 043 007	8 043 007
Sum innskutt egenkapital		<u>13 243 007</u>	<u>13 243 007</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>49 321 935</u>	<u>36 064 222</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>49 321 935</u>	<u>36 064 222</u>
Sum egenkapital		<u>62 564 942</u>	<u>49 307 229</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>0</u>	<u>4 291 694</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>4 291 694</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>4 291 694</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>62 564 942</u>	<u>53 598 923</u>

31. desember 2020
Bergen, 27. august 2021

Marianne Thunes
styrets leder

Filip Truyen
daglig leder/styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: SUNFZ-QJINA-EM6CE-B8EMD-E524I-ZN4CE



Manali AS

Noter til regnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

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

Tilknyttet selskap og andre anleggsaksjer

Tilknyttet selskap og andre anleggsaksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det blir 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 blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger inntektsføres i utdelingsåret. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Selskapet driver med investering i verdipapirer og har ikke tradisjonelle salgsinntekter. Avkastning på disse aktiva er regnskapsført under finansposter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Markedsbaserte verdipapirer vurderes til virkelig verdi.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt blir beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode blir utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.



Manali AS

Noter til regnskapet for 2020

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

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller lønn til daglig leder i 2020. Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020 og er således ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: 2020

Revisjon	37 500
Andre tjenester	3 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Kungsbacka Holding AS	Oslo	37 %	37 %	3 086 312	607 214	2 297 915
Medici Holding AS	Bergen	50 %	50 %	32 970 546	40 694 575	8 629 854
Sum				36 056 858	41 301 789	10 927 769

Note 4 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Hercules Invest AS (18 375 stk)	12,99%	2 151 996	721 996
PRE China Private Equity II AS (21 286 stk)		187 841	187 841
BSA Berlin AS (30 000 stk)	0,67%	198 000	198 000
Rhea Offshore Invest AS (521 250 stk)	8,34%	521 250	91 250
RClI Shareholder Invest AS (500 000 stk)	6,37%	500 000	475 000
Mariboegate 6-8 Holding (1 000 stk)	10%	10 800 000	10 800 000
Sum		14 359 087	12 474 087



Manali AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Mellomværende med tilknyttet selskap

<i>Kortsiktige Fordringer</i>	2020	2019
Lån til Medici Holding AS 1]	0	300 000
Lån til Medici Holding AS 2]	0	12 150 417
Sum	0	12 450 417

1] Lån til Medici Holding AS er rentefritt

2] Lån til Medici Holding er renteberegnet iht. avtale.

Lånene er gjort opp i sin helhet i 2020.

<i>Langsiktige Fordringer</i>	2020	2019
Lån til Plasmacut AS 3]	0	3 506 079
Lån til Medici Holding AS 4]	0	14 984 771
Sum	0	18 490 850

3] Lån til Plasmacut AS er renteberegnet iht. avtale.

4] Lån til Medici Holding AS er renteberegnet iht. avtale.

Lånene er gjort opp i sin helhet i 2020.

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Annen langsiktig gjeld</i>	2020	2019
Lån fra Maud Holding AS	0	4 291 694

Lån fra Maud Holding AS er renteberegnet med 3 % ihht låneavtale. Lånet er gjort opp i sin heltet i 2020.

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte fin. instr. DNB	33 337 669	34 546 012	34 546 012



Manali AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	13 257 713	5 194 388
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	319 499	1 400 000
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre verdipapir	166 145	126 116
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	1 224	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	49 438	221 356
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 647 925	-5 533 900
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-1 208 343	-370 155
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andeler	-10 620 148	-316 493
Alminnelig inntekt	317 603	721 312
Anvendt fremførbart underskudd	-317 603	-721 312
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 531 900	-4 849 503
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-4 531 900	-4 849 503
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-997 018	-1 066 891

Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført grunnet usikkerhet om den kan utnyttes.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	5 200 000	8 043 007	36 064 222	49 307 229
Årsresultat	0	0	13 257 713	13 257 713
Egenkapital 31.12.	5 200 000	8 043 007	49 321 935	62 564 942



Manali AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Marianne Thunes (Styrets leder)	3 120 000	60 %	60 %
Filip Truyen (Daglig leder)	2 080 000	40 %	40 %
Sum	5 200 000	100 %	100 %

Note 11 - Andre forhold

Som følge av Coronaviruset (COVID—19) har myndighetene i en rekke land satt i gang kraftige tiltak for å redusere spredningen av viruset. Dette vil trolig i en periode føre til redusert økonomisk aktivitet globalt og lokalt. Situasjonen har foreløpig ikke påvirket selskapets inntjening i noen vesentlig grad. Omfanget og varigheten av en eventuell økonomisk konsekvens, er imidlertid vanskelig å estimere. Selskapets ledelse vil følge situasjonen tett fremover og vil iverksette nødvendige tiltak.



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."

Marianne Thunes

Styreleder

På vegne av: Manali AS

Serienummer: 9578-5995-4-524335

IP: 158.248.xxx.xxx

2021-08-27 09:49:29Z



Filip Truyen

Daglig leder

På vegne av: Manali AS

Serienummer: 9578-5999-4-2097008

IP: 195.159.xxx.xxx

2021-08-27 10:16:12Z



Filip Truyen

Styremedlem

På vegne av: Manali AS

Serienummer: 9578-5999-4-2097008

IP: 195.159.xxx.xxx

2021-08-27 10:16:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: SUNFZ-QJINA-EM6CE-B8EMD-E524J-ZN4CE

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>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Manali AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Manali AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Bergen, 27. august 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: CYHGN-X00N0-QVEK5-5KEBX-FGK0F-ZM8H0



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."

Kjetil Håvardstun

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1198525

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-08-27 12:09:00Z



Penneo Dokumentnøkkel: CYHGN-XOON0-QVEK5-5KEBX-EGK0F-ZM8H0

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>