



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 629 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDANE ETF II SPV NE GP AS
Forretningsadresse: Hieronymus Heyerdahls gate 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bjarne Kveim Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 14.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	111 488	66 762
Sum kostnader		111 488	66 762
Driftsresultat		-111 488	-66 762
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	33 473	8 693
Annen finansinntekt	2	39 457	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		30 940
Sum finansinntekter		72 931	39 633
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	21 609	
Annen rentekostnad	2	632	1 229
Annen finanskostnad	2		24 507
Sum finanskostnader		22 241	25 736
Netto finans		50 690	13 897
Ordinært resultat før skattekostnad		-60 798	-52 865
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-60 798	-52 865
Årsresultat		-60 798	-52 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-60 798	-52 865
Totalresultat		-60 798	-52 865
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	
Overført fra annen egenkapital		-3 060 798	-52 865
Sum overføringer og disponeringer		-60 798	-52 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	370 465	370 465
Sum finansielle anleggsmidler		370 465	370 465
Sum anleggsmidler		370 465	370 465
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	560 746	507 376
Sum fordringer		560 746	507 376
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6		
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	6 014 015	7 030 940
Sum investeringer		6 014 015	7 030 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		575 917	790 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		575 917	790 974
Sum omløpsmidler		7 150 678	8 329 290
SUM EIENDELER		7 521 143	8 699 755

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	300 000	300 000
Overkurs	7		2 000 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	2 300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 167 518	5 228 316
Sum opptjent egenkapital		2 167 518	5 228 316
Sum egenkapital		2 467 518	7 528 316
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 000	
Betalbar skatt	3		
Utbytte		5 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		33 625	1 171 439
Sum kortsiktig gjeld		5 053 625	1 171 439
Sum gjeld		5 053 625	1 171 439
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 521 143	8 699 755



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 489677

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 629 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDANE ETF II SPV NE GP AS
Forretningsadresse: Hieronymus Heyerdahls gate 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bjarne Kveim Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 21.06.2023

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: 995 629 321
VERDANE ETF II SPV NE GP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	111 488	66 762
Sum kostnader		111 488	66 762
Driftsresultat		-111 488	-66 762
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	33 473	8 693
Annen finansinntekt	2	39 457	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		30 940
Sum finansinntekter		72 931	39 633
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	21 609	
Annen rentekostnad	2	632	1 229
Annen finanskostnad	2		24 507
Sum finanskostnader		22 241	25 736
Netto finans		50 690	13 897
Ordinært resultat før skattekostnad		-60 798	-52 865
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-60 798	-52 865
Årsresultat		-60 798	-52 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-60 798	-52 865
Totalresultat		-60 798	-52 865
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	
Overført fra annen egenkapital		-3 060 798	-52 865
Sum overføringer og disponeringer		-60 798	-52 865



Organisasjonsnr: 995 629 321
VERDANE ETF II SPV NE GP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	370 465	370 465
Sum finansielle anleggsmidler		370 465	370 465
Sum anleggsmidler		370 465	370 465
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	560 746	507 376
Sum fordringer		560 746	507 376
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6		
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	6 014 015	7 030 940
Sum investeringer		6 014 015	7 030 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		575 917	790 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		575 917	790 974
Sum omløpsmidler		7 150 678	8 329 290
SUM EIENDELER		7 521 143	8 699 755
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	300 000	300 000
Overkurs	7		2 000 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	2 300 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 167 518	5 228 316
Sum opptjent egenkapital		2 167 518	5 228 316
Sum egenkapital		2 467 518	7 528 316
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 000	
Betalbar skatt	3		
Utbytte		5 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		33 625	1 171 439
Sum kortsiktig gjeld		5 053 625	1 171 439
Sum gjeld		5 053 625	1 171 439
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 521 143	8 699 755



Organisasjonsnr: 995 629 321
VERDANE ETF II SPV NE GP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



DocuSign Envelope ID: 7188692C-B73D-46D6-B57F-CFA015F15E3C

verdane

Årsregnskap 2022
VERDANE ETF II SPV NE GP AS



DocuSign Envelope ID: 7188692C-B73D-46D6-B57F-CFA015F15E3C

RESULTATREGNSKAP

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	111 488	66 762
Sum driftskostnader		111 488	66 762
Driftsresultat		-111 488	-66 762
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	2	33 473	8 693
Annen finansinntekt	2	39 457	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	0	30 940
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	21 609	0
Annen rentekostnad	2	632	1 229
Annen finanskostnad	2	0	24 507
Resultat av finansposter		50 690	13 897
Resultat før skattekostnad		-60 798	-52 865
Årsresultat		-60 798	-52 865
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Overført fra annen egenkapital		3 060 798	52 865
Sum overføringer		-60 798	-52 865

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

SIDE 2



DocuSign Envelope ID: 7188692C-B73D-46D6-B57F-CFA015F15E3C

BALANSE

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4	370 465	370 465
Sum finansielle anleggsmidler		370 465	370 465
Sum anleggsmidler		370 465	370 465
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	5	560 746	507 376
Sum fordringer		560 746	507 376
INVESTERINGER			
Kortsiktige plasseringer	6	6 014 015	7 030 940
Sum investeringer		6 014 015	7 030 940
Bankinnskudd, kontanter o.l.		575 917	790 974
Sum omløpsmidler		7 150 678	8 329 290
Sum eiendeler		7 521 143	8 699 755

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

SIDE 3



DocuSign Envelope ID: 7188692C-B73D-46D6-B57F-CFA015F15E3C

BALANSE

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	300 000	300 000
Overkurs	7	0	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	2 300 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	2 167 518	5 228 316
Sum opptjent egenkapital		2 167 518	5 228 316
Sum egenkapital		2 467 518	7 528 316
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		20 000	0
Utbytte		5 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		33 625	1 171 439
Sum kortsiktig gjeld		5 053 625	1 171 439
Sum gjeld		5 053 625	1 171 439
Sum egenkapital og gjeld		7 521 143	8 699 755

Oslo, 06.06.2023

Styret i VERDANE ETF II SPV NE GP AS

DocuSigned by:

Bjarne Kveim Lie

styreleder



DocuSign Envelope ID: 7188692C-B73D-46D6-B57F-CFA015F15E3C

NOTER TIL REGNSKAPET FOR VERDANE ETF II SPV NE GP AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Finansielle eiendeler

Investeringer er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det blir foretatt nedskrivning til antatt 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 tilstede. Kortsiktige plasseringer vurderes til virkelig verdi.

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 likningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utliknet og nettoført.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.



DocuSign Envelope ID: 7188692C-B73D-46D6-B57F-CFA015F15E3C

Note 1 Lønninger og antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte.

Note 2 Spesifikasjon av finansposter

Andre finansinntekter	2022	2021
Renteinntekt	33 473	8 693
Agio	34 773	0
Realisert gevinst rentefond	4 684	0
Verdiøkning finansielle omløpsmidler	0	30 940
Annen finansinntekt	72 931	39 633
Andre finanskostnader		
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	21 609	0
Tilbakeføring urealisert gevinst tidligere år på realisert andel	4 399	0
Rentekostnad	632	1 229
Annen finanskostnad	0	24 507
Annen finanskostnad	26 640	25 736

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-60 798	-52 865
Permanente forskjeller	44 559	-30 940
Skattepliktig inntekt	-16 239	-83 804
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	9 331	30 940	21 608
Akkumulert fremførbart underskudd	-140 017	-123 778	16 239
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	130 686	92 839	-37 847
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



DocuSign Envelope ID: 7188692C-B73D-46D6-B57F-CFA015F15E3C

Note 4 Investeringer i andre selskaper

Selskapet er komplementar i det finske selskapet Verdane ETF II SPV Ky med en eierandel på 1%. Selskapet har forretningskontor i Finland.

Verdane ETF II SPV Ky's totale gjeld er kr 15 863.

Note 5 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2022	2021
Verdane ETF II SPV GP OY	560 746	507 376
Sum fordringer	560 746	507 376

Lånet forfaller 31.12.23.

Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

	Markedsverdi	Årets verdireduksjon
DI NoKort Obl. i Danske Bank	6 014 015	21 609
Sum	6 014 015	21 609

Plasseringen er gjennom Danske Invest obligasjonsfond og er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi tilsvarer markedsverdien av fondsandelene på balansedagen.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01	300 000	2 000 000	5 228 316	7 528 316
Årets resultat	0	0	-60 798	-60 798
Tilbakebetaling overkurs		-2 000 000	0	-2 000 000
Avsatt utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital per 31.12	300 000	0	2 167 518	2 467 518

Selskapet har tidligere stilt garanti for en andel av et mulig skattekrav relatert til nærstående.



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Verdane ETF II SPV NE GP AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Verdane ETF II SPV NE GP AS som viser et underskudd på kr 60 798. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



NITSCHKE

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lysaker, 6. juni 2023

NITSCHKE AS

Erling Kofstad

statsautorisert revisor