



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 986 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CUBERA IMPACT 2022 INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Permian AS
Hieronymus Heyerdahls gate 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Rune Selmar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 608 401	
Annen driftskostnad	2	1 500 157	1 242 209
Sum kostnader		10 108 558	1 242 209
Driftsresultat		-10 108 558	-1 242 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		821 883	169 877
Annen finansinntekt		453 612	20 281
Sum finansinntekter		1 275 495	190 158
Annen rentekostnad		652 469	1 060
Annen finanskostnad		55 929	
Sum finanskostnader		708 398	1 060
Netto finans		567 096	189 098
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 541 462	-1 053 111
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 541 462	-1 053 111
Årsresultat		-9 541 462	-1 053 111
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 541 462	-1 053 111
Totalresultat		-9 541 462	-1 053 111
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-9 541 462	-1 053 111
Sum overføringer og disponeringer	4	-9 541 462	-1 053 111



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	31 236 799	18 816 392
Sum finansielle anleggsmidler		31 236 799	18 816 392
Sum anleggsmidler		31 236 799	18 816 392
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 000	104 653
Sum fordringer		6 000	104 653
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 383 309	29 032 315
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 383 309	29 032 315
Sum omløpsmidler		16 389 309	29 136 968
SUM EIENDELER		47 626 108	47 953 360
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	97 125	48 563
Overkurs		58 177 875	48 513 938
Annen innskutt egenkapital		-54 320	-41 820
Sum innskutt egenkapital		58 220 680	48 520 680
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		10 594 572	1 053 111
Sum opptjent egenkapital		-10 594 572	-1 053 111
Sum egenkapital	4	47 626 108	47 467 569
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			212 401
Annen kortsiktig gjeld			273 390
Sum kortsiktig gjeld			485 791
Sum gjeld		0	485 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 626 108	47 953 360



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 567776

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 986 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CUBERA IMPACT 2022 INVEST AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Rune Selmar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 928 986 896
CUBERA IMPACT 2022 INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 608 401	
Annen driftskostnad	2	1 500 157	1 242 209
Sum kostnader		10 108 558	1 242 209
Driftsresultat		-10 108 558	-1 242 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		821 883	169 877
Annen finansinntekt		453 612	20 281
Sum finansinntekter		1 275 495	190 158
Annen rentekostnad		652 469	1 060
Annen finanskostnad		55 929	
Sum finanskostnader		708 398	1 060
Netto finans		567 096	189 098
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 541 462	-1 053 111
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 541 462	-1 053 111
Årsresultat		-9 541 462	-1 053 111
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 541 462	-1 053 111
Totalresultat		-9 541 462	-1 053 111
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-9 541 462	-1 053 111
Sum overføringer og disponeringer	4	-9 541 462	-1 053 111



Organisasjonsnr: 928 986 896
CUBERA IMPACT 2022 INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	31 236 799	18 816 392
Sum finansielle anleggsmidler		31 236 799	18 816 392
Sum anleggsmidler		31 236 799	18 816 392

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		6 000	104 653
Sum fordringer		6 000	104 653

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		16 383 309	29 032 315
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 383 309	29 032 315
Sum omløpsmidler		16 389 309	29 136 968

SUM EIENDELER		47 626 108	47 953 360
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	97 125	48 563
Overkurs		58 177 875	48 513 938
Annen innskutt egenkapital		-54 320	-41 820
Sum innskutt egenkapital		58 220 680	48 520 680

Opptjent egenkapital

Udekket tap		10 594 572	1 053 111
Sum opptjent egenkapital		-10 594 572	-1 053 111

Sum egenkapital	4	47 626 108	47 467 569
-----------------	---	------------	------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		212 401
Annen kortsiktig gjeld		273 390
Sum kortsiktig gjeld		485 791
Sum gjeld	0	485 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	47 626 108	47 953 360



Organisasjonsnr: 928 986 896
CUBERA IMPACT 2022 INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------	--------------

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

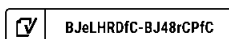


Årsregnskap 2023

Cubera Impact 2022 Invest AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 928 986 896



BJeLHRDfC-BJ48rCPfC



Årsberetning 2023

Cubera Impact 2022 Invest AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Cubera Impact 2022 Invest AS ble stiftet 01.03.2022 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo. Regnskapet gjelder for perioden fra 01.01.2023 til 31.12.2023. Fondet investerer i andre PE-fond forvaltet av anerkjente forvaltere/investeringsmiljøer.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Driftsresultatet i 2023 utgjorde MNOK -10,1. Egenkapitalandelen per 31.12.2023 var 100 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende. Selskapets årsregnskap viser et resultat på MNOK -9,5 som foreslås overført til udekket tap. Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

En investering i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, valutarisiko, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer. Selskapets investering er utsatt for risiko knyttet til kvaliteten på investeringsprodukt i underliggende selskap og deres evne til å utnytte investeringsmuligheter og til å utvikle og realisere investeringene, samt til styret og ledelsen i porteføljeselskapet.

Andre forhold


Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivaretatt av ekstern forretningsfører. Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet.

Bærekraftsinformasjon

Cubera Impact 2022 Invest AS er underlagt «Lov om offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer», og gir følgende opplysning i samsvar med loven: Fondet er et artikkel 9 fond. Bærekraftsinformasjon i samsvar med loven fremkommer av vedlegg til styrets årsberetning.

 B.JeLHRDfC-BJ48rCPfC



Corporate governance

Styret er av den oppfatning at selskapet følger anbefalingene for eierstyring og selskapsledelse.

Styrets ansvarsforsikring


Selskapets forvalter har tegnet forsikring som dekker styremedlemmer og ledende ansattes rettslige erstatningsansvar, økonomiske tap og rettslig behandling av erstatningskrav som omfattes av forsikringen.

Oslo, 07.05.2024

Styret i Cubera Impact 2022 Invest AS

Rune Selmar
styreleder

Susanne Helen Berge Hansen
styremedlem

 BJeLHRDfC-BJ48rCPfC



Resultatregnskap

Cubera Impact 2022 Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01.-31.12.2023	01.03.-31.12.2022
Driftskostnader			
Nedskrivning av investering		-8 608 401	0
Annen driftskostnad	2	-1 500 157	-1 242 209
Sum driftskostnader		-10 108 558	-1 242 209
Driftsresultat		-10 108 558	-1 242 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		821 883	169 877
Annen finansinntekt		453 612	20 281
Annen rentekostnad		-652 469	-1 060
Annen finanskostnad		-55 929	0
Resultat av finansposter		567 096	189 098
Resultat før skattekostnad		-9 541 462	-1 053 111
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		-9 541 462	-1 053 111
Årsresultat		-9 541 462	-1 053 111
Overføringer			
Overført til udekket tap		-9 541 462	-1 053 111
Sum overføringer	4	-9 541 462	-1 053 111



Balanse

Cubera Impact 2022 Invest AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	31 236 799	18 816 392
Sum finansielle anleggsmidler		31 236 799	18 816 392
Sum anleggsmidler		31 236 799	18 816 392
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 000	104 653
Sum fordringer		6 000	104 653
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 383 309	29 032 315
Sum likvider		16 383 309	29 032 315
Sum omløpsmidler		16 389 309	29 136 968
Sum eiendeler		47 626 108	47 953 360



Balanse

Cubera Impact 2022 Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	97 125	48 563
Overkurs		58 177 875	48 513 938
Annen innskutt egenkapital		-54 320	-41 820
Sum innskutt egenkapital		58 220 680	48 520 680
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-10 594 572	-1 053 111
Sum opptjent egenkapital		-10 594 572	-1 053 111
Sum egenkapital	4	47 626 108	47 467 569
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	212 401
Annen kortsiktig gjeld		0	273 390
Sum kortsiktig gjeld		0	485 791
Sum gjeld		0	485 791
Sum egenkapital og gjeld		47 626 108	47 953 360

Oslo, 07.05.2024
Styret i Cubera Impact 2022 Invest AS

Rune Selmar
styreleder

Susanne Helen Berge Hansen
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

Cubera Impact 2022 Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Selskapet ble stiftet 31.03.2022.

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. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Regnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster / tap på verdipapirer klassifiseres som driftsposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.



Noter til årsregnskapet 2023

Cubera Impact 2022 Invest AS

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

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2023.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2023. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

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

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	30 000	13 750
Honorar for andre tjenester:		
- attestasjon ved kapitalendring (bokført direkte mot egenkapitalen)	12 500	16 250
Sum	42 500	30 000



Noter til årsregnskapet 2023

Cubera Impact 2022 Invest AS

Note 3 Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-9 541 462	-1 053 111
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	0
- Nedskrivning av investering	8 608 401	0
-/+ Inntekter/tap innenfor fritaksmetoden	0	0
- Andre poster (stiftelseskostnader og emisjonskostnader)	-12 500	-41 820
Grunnlag for årets skattekostnad	-945 560	-1 094 931
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	945 560	1 094 931
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt, 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	-2 040 491	-1 094 931	945 560
Sum midlertidige forskjeller	-2 040 491	-1 094 931	945 560
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	0	0	0
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er ikke balanseført jf. unntaksreglene for små foretak

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.2022	48 563	48 513 938	-41 820	-1 053 111	47 467 569
Kapitalforhøyelse 24.10.2023	48 562	9 663 937	0	0	9 712 499
Emisjonskostnader	0	0	-12 500	0	-12 500
Årets resultat	0	0	0	-9 541 462	-9 541 462
Egenkapital pr 31.12.2023	97 125	58 177 875	-54 320	-10 594 572	47 626 107



Noter til årsregnskapet 2023

Cubera Impact 2022 Invest AS

Note 5 Investeringer tilknyttet selskap

Selskap	Fondsvaluta	Kommittert kapital *)	Uinnkalt kapital *)
Cubera Impact Fund I	EUR	18 400 000	14 720 000

*) Kommittert selskapskapital og uinnkalt selskapskapital er oppgitt i fondsvaluta.

Selskap	Kostpris	Bokført verdi	Eierandel/ Stemmerett	Selskapets Egenkapital (100 %)	Selskapets Resultat (100 %)
Cubera Impact Fund I	39 845 200	31 236 799	20,51%	EUR 16 152 484	EUR -3 253 657
Forretningskontor: Leudelange, Luxembourg					

Årets resultatførte verdiendring utgjorde NOK -8 608 401.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere mv.v

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	485 625	0,20	97 125

Aksjonær	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sum øvrige aksjonærer < 5% eierandel	485 625	100%	100%
Sum	485 625	100%	100%



COMPLETED BY ALL:
08.05.2024 19:39

SENT BY OWNER:
Andreas Moe - 07.05.2024 18:22

DOCUMENT ID:
BJ48rCPfC

ENVELOPE ID:
BJeLHRDFc-BJ48rCPfC

Document history

DOCUMENT NAME:
Cubera Impact 2022 Invest AS - Årsregnskap 2023.pdf
10 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
Cubera Impact 2022 Invest AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-S14llRvM0.pdf
Cubera Impact 2022 Invest AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-H1RlLCPM0.pdf

🕒 Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Rune Selmar rune.selmar@permian.no	Signed Authenticated	08.05.2024 09:08 08.05.2024 09:05	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 59/09/18) IP: 77.40.222.43
Susanne H Berge Hansen sbh@permian.no	Signed Authenticated	08.05.2024 19:39 08.05.2024 19:36	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 87/03/31) IP: 84.211.180.99

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

📄 Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
PAdES
sealed



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Cubera Impact 2022 Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Cubera Impact 2022 Invest AS** som viser et underskudd på **NOK 9 541 462**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 10. mai 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRIK
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/10/2024 11:29:35

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.