



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 816 299 152  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PRIVATSPAR II AS  
Forretningsadresse: c/o Leif K. Ervik  
Anton Schjøths gate 17  
0454 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Leif Kolbjørn Ervik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 18.08.2020



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2018             | 2017             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                  |                  |
| Salgsinntekt   |      |                  |                  |
| Annen driftsinntekt  |      |                  |                  |
| <b>Kostnader</b>   |      |                  |                  |
| Varekostnad  |      |                  |                  |
| Lønnskostnad   | 5    |                  |                  |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler           |      |                  |                  |
| Annen driftskostnad  | 5    | 25 871           | 29 981           |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>25 871</b>    | <b>29 981</b>    |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-25 871</b>   | <b>-29 981</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                              |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt   |      | 6 397            | 5 128            |
| Annen finansinntekt  | 3    | 4 936 613        | 2 375 910        |
| Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi   | 7    |                  | 36 463           |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>4 943 010</b> | <b>2 417 502</b> |
| Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver | 7    | 798              |                  |
| Annen finanskostnad  |      |                  |                  |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>798</b>       |                  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>4 942 212</b> | <b>2 417 502</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                             |      | <b>4 916 341</b> | <b>2 387 521</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                                     | 6    | 29 584           | 12 431           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                           |      | <b>4 886 757</b> | <b>2 375 090</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>4 886 757</b> | <b>2 375 090</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                          |      | <b>4 886 757</b> | <b>2 375 090</b> |
| <b>Totalresultat</b>   |      | <b>4 886 757</b> | <b>2 375 090</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                  |                  |
| Utbytte                                  |             | 5 000 000        | 3 500 000        |
| Konsernbidrag                            |             | 29 755           |                  |
| Overføringer til/fra annen egenkapital   |             | -142 998         | -1 124 910       |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> | <b>4</b>    | <b>4 886 757</b> | <b>2 375 090</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2018             | 2017             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 6    |                  | 20 696           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      |                  | <b>20 696</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 3    | 23 214           | 23 214           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>23 214</b>    | <b>23 214</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>23 214</b>    | <b>43 910</b>    |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Andre fordringer                               | 2    |                  | 38 994           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      |                  | <b>38 994</b>    |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                  |                  |
| Markedsbaserte aksjer                          | 7    | 1 075 710        | 1 076 508        |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>1 075 710</b> | <b>1 076 508</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 4 987 476        | 6 076 587        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>4 987 476</b> | <b>6 076 587</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>6 063 186</b> | <b>7 192 088</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>6 086 400</b> | <b>7 235 998</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Selskapskapital                 | 1           | 53 802           | 53 802           |
| Annen innskutt egenkapital      |             | 55 954           | 55 954           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>109 756</b>   | <b>109 756</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                  |                  |
| Annen egenkapital               |             | 11 112           | 154 109          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>11 112</b>    | <b>154 109</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 4           | <b>120 868</b>   | <b>263 865</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |             |                  | 6 250            |
| Betalbar skatt                  | 6           |                  |                  |
| Skyldige offentlige avgifter    |             |                  |                  |
| Utbytte                         | 2, 4        | 5 000 000        | 3 500 000        |
| Annen kortsiktig gjeld          | 2, 4        | 965 532          | 3 465 883        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>5 965 532</b> | <b>6 972 133</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>5 965 532</b> | <b>6 972 133</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>6 086 400</b> | <b>7 235 998</b> |



BDO AS  
Klæbuveien 127B  
7031 Trondheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Privatspar II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert Privatspar II AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 avvirket.

### 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

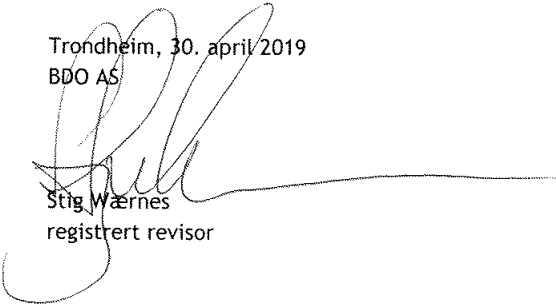
#### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

##### 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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 30. april 2019  
BDO AS



Stig Wærnes  
registrert revisor



## PRIVATSPAR II AS

### RESULTATREGNSKAP

| DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER          | Note     | 2018             | 2017             |
|--|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt                               |          | 0                | 0                |
| Annen driftsinntekt                        |          | 0                | 0                |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                 |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Varekostnad                                |          | 0                | 0                |
| Lønnskostnad                               | 5        | 0                | 0                |
| Avskrivning av driftsmidler                |          | 0                | 0                |
| Annen driftskostnad                        | 5        | -25 871          | -29 981          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                 |          | <b>-25 871</b>   | <b>-29 981</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                      |          | <b>-25 871</b>   | <b>-29 981</b>   |
| <b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>   |          |                  |                  |
| Annen renteinntekt                         |          | 6 397            | 5 128            |
| Annen finansinntekt                        | 3        | 4 936 613        | 2 375 910        |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler    | 7        | 0                | 36 463           |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 7        | -798             | 0                |
| Annen rentekostnad                         |          | 0                | 0                |
| Annen finanskostnad                        |          | 0                | 0                |
| <b>Resultat av finansposter</b>            |          | <b>4 942 212</b> | <b>2 417 502</b> |
| Ordinært resultat før skattekostnad        |          | 4 916 341        | 2 387 521        |
| Skattekostnad på ordinært resultat         | 6        | -29 584          | -12 431          |
| <b>Ordinært resultat</b>                   |          | <b>4 886 757</b> | <b>2 375 090</b> |
| <b>Årsresultat</b>                         |          | <b>4 886 757</b> | <b>2 375 090</b> |
| <b>OVERFØRINGER</b>                        |          |                  |                  |
| Avsatt til utbytte                         |          | 5 000 000        | 3 500 000        |
| Avsatt konsernbidrag                       |          | 29 755           | 0                |
| Overført fra annen egenkapital             |          | -142 998         | -1 124 910       |
| <b>Sum overføringer</b>                    | <b>4</b> | <b>4 886 757</b> | <b>2 375 090</b> |



## PRIVATSPAR II AS

### BALANSE PR 31.12

| EIENDELER                            | Note | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>        |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                  | 6    | 0                | 20 696           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>    |      | <b>0</b>         | <b>20 696</b>    |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>     |      |                  |                  |
| Investeringer i tilknyttet selskap   | 3    | 23 214           | 23 214           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |      | <b>23 214</b>    | <b>23 214</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |      | <b>23 214</b>    | <b>43 910</b>    |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                  |      |                  |                  |
| <b>FORDRINGER</b>                    |      |                  |                  |
| Andre kortsiktige fordringer         | 2    | 0                | 38 994           |
| <b>Sum fordringer</b>                |      | <b>0</b>         | <b>38 994</b>    |
| <b>INVESTERINGER</b>                 |      |                  |                  |
| Markedsbaserte aksjer og andeler     | 7    | 1 075 710        | 1 076 508        |
| <b>Sum investeringer</b>             |      | <b>1 075 710</b> | <b>1 076 508</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |      | 4 987 476        | 6 076 587        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |      | <b>6 063 186</b> | <b>7 192 088</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |      | <b>6 086 400</b> | <b>7 235 998</b> |



## PRIVATSPAR II AS

### BALANSE PR 31.12

| EGENKAPITAL OG GJELD            | Note     | 2018             | 2017             |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>     |          |                  |                  |
| Aksjekapital                    | 1        | 53 802           | 53 802           |
| Annen innskutt egenkapital      |          | 55 954           | 55 954           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |          | <b>109 756</b>   | <b>109 756</b>   |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>     |          |                  |                  |
| Annen egenkapital               |          | 11 112           | 154 109          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          | <b>11 112</b>    | <b>154 109</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>4</b> | <b>120 868</b>   | <b>263 865</b>   |
| <b>GJELD</b>                    |          |                  |                  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>         |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |          | 0                | 6 250            |
| Betalbar skatt                  | 6        | 0                | 0                |
| Skyldig offentlige avgifter     |          | 0                | 0                |
| Utbytte                         | 2, 4     | 5 000 000        | 3 500 000        |
| Annen kortsiktig gjeld          | 2, 4     | 965 532          | 3 465 883        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>5 965 532</b> | <b>6 972 133</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>5 965 532</b> | <b>6 972 133</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b> |          | <b>6 086 400</b> | <b>7 235 998</b> |

Oslo, 30.04.2019  
Styret i Privatspar II AS



Leif Kolbjørn Ervik  
styreleder



## Privatspar II AS

Foretaksnr: 816 299 152

### Noter til regnskapet for 2018

#### REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter Norske regnskapsstandarder for små foretak.

Inntektsføring er foretatt ut fra opptjeningsprinsippet. Kostnader sammenstilles med inntektsføringen.

Fordring og gjeld er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld, hvis de forfaller innen ett år etter regnskapsavslutningstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som anleggsmidler, og øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Tilsvarende vurderingsprinsipp er også benyttet for kortsiktig gjeld.

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

#### Note 1 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2018 består av 1 793 A-aksjer og 16 141 B-aksjer á pålydende kr 3,-. Aksjekapitalen for hele selskapet er dermed kr 53 802,-.

Samtlige aksjer er eid av Privatspar AS.

Aksjer av klasse A er alene stemmeberettiget i selskapets anliggender. For øvrig er selskapets aksjer likeberettiget i enhver henseende.

#### Note 2 – Mellomværende nærstående

Selskapet har kr 926 889,- i gjeld til morselskapet. Avsatt utbytte og konsernbidrag kommer i tillegg.

Det er ikke beregnet renter på mellomværende for 2018.

#### Note 3 – Langsiktige aksjer

Selskapet er eier av 26,399 % av aksjene i FREYR Fisk AS. Aksjene er bokført til kostpris, kr 23 214,-.

Majoritetens andel av konsernresultat for år 2018 i Freyr Fisk AS er kr 48 064 095,-.

Majoritetens andel av konsernregnskapets bokført egenkapital er pr 31.12.2018 kr 238 224 321,-.

Det er mottatt kr 4 936 613,- i utbytte fra Freyr Fisk AS i 2018.

#### Note 4 – Egenkapital

|                        | AK            | Innskutt<br>Annen EK | Opptjent<br>Annen EK | SUM            |
|------------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
| = EK 31.12.2017        | 53 802        | 55 954               | 154 109              | 263 865        |
| Årsresultat            |               |                      | 4 886 757            | 4 886 757      |
| Konsernbidrag e skatt  |               | 0                    | - 29 754             | - 29 754       |
| Utbytte                |               | 0                    | - 5 000 000          | - 5 000 000    |
| <b>= EK 31.12.2018</b> | <b>53 802</b> | <b>55 954</b>        | <b>11 112</b>        | <b>120 868</b> |



## Privatspar II AS

Foretaksnr: 816 299 152

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 5 – Lønnskostnader og antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte i 2018.

Det er i 2018 ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styrets medlemmer.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 8 519,-.

I tillegg kommer andre honorarer med kr 16 690,-.

#### Note 6 – Skatt

| <i>Midlertidige forskjeller</i>  | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>Endring</b>  |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Eiendeler                        | 0                 | 0                 | 0               |
| Gjeld                            | 0                 | 0                 | 0               |
| = Netto midlertidige forskjeller | 0                 | 0                 | 0               |
| <u>Fremførbart underskudd</u>    | <u>- 89 981</u>   | <u>0</u>          | <u>- 89 981</u> |
| = Grunnlag utsatt skatt          | - 89 981          | 0                 | - 89 981        |
| Utsatt skattefordel, 23% / 22%   | 20 696            | 0                 | 20 696          |

Utsatt Skattefordel er aktivert på bakgrunn av forventning om fremtidig inntjening.

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

|                                       |          |                 |
|---------------------------------------|----------|-----------------|
| Resultat før skattekostnad            | kr       | 4 916 341       |
| Permanente forskjeller                | «        | - 4 787 717     |
| Endring midlertidige forskjeller      | «        | 0               |
| Avgitt konsernbidrag                  | «        | - 38 643        |
| <u>Bruk av fremførbart underskudd</u> | <u>«</u> | <u>- 89 981</u> |
| Skattepliktig inntekt                 | kr       | 0               |

Årets skattekostnad består av :

|                                    |          |               |
|------------------------------------|----------|---------------|
| Betalbar skatt,                    | kr       | 0             |
| Skatteeffekt avgitt konsernbidrag  | «        | 8 888         |
| <u>Endring Utsatt skattefordel</u> | <u>»</u> | <u>20 696</u> |
| = Skattekostnad                    | kr       | 29 584        |

#### Note 7 – Markedsbaserte aksjer og andeler

Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi på balansedagen.

|                          | <b>Kostpris</b> | <b>Bokført verdi</b> | <b>Endring<br/>Urealisert år 2018</b> |
|--------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|
| Andeler i verdipapirfond | 1 034 835       | 1 075 710            | - 798                                 |