



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 536 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKYFALL VENTURES FUND II AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 14
0154 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: Espen Sunde Malmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 25.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	115 035	319 677
Forvaltningshonorar		7 545 344	7 518 000
Sum kostnader		7 660 379	7 837 677
Driftsresultat		-7 660 379	-7 837 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		255 942	11 784
Sum finansinntekter		255 942	11 784
Annen rentekostnad		46	431
Sum finanskostnader		46	431
Netto finans		255 896	11 353
Resultat før skattekostnad		-7 404 483	-7 826 323
Skattekostnad	3, 4	0	0
Årsresultat		-7 404 483	-7 826 323
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-7 404 483	-7 826 323
Sum overføringer og disponeringer		-7 404 483	-7 826 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	63 323 054	40 323 066
Andre finansielle instrumenter	6	9 000 000	5 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		72 323 054	45 823 066
Sum anleggsmidler		72 323 054	45 823 066
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		15 901	15 901
Sum fordringer		15 901	15 901
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		22 449 026	11 324 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 449 026	11 324 880
Sum omløpsmidler		22 464 927	11 340 781
SUM EIENDELER		94 787 981	57 163 847

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	110 001	65 001
Overkurs	5	109 890 799	64 935 549
Sum innskutt egenkapital		110 000 800	65 000 550
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	15 246 277	7 841 793
Sum opptjent egenkapital		-15 246 277	-7 841 793
Sum egenkapital		94 754 523	57 158 757
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		365	0
Leverandørgjeld		20 653	3 650
Betalbar skatt	3, 4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		12 440	1 440
Sum kortsiktig gjeld		33 458	5 090
Sum gjeld		33 458	5 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 787 981	57 163 847



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 498266

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 536 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKYFALL VENTURES FUND II AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 14
0154 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: Espen Sunde Malmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 19.06.2024

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: 927 536 412
SKYFALL VENTURES FUND II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	115 035	319 677
Forvaltningshonorar		7 545 344	7 518 000
Sum kostnader		7 660 379	7 837 677
Driftsresultat		-7 660 379	-7 837 677
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		255 942	11 784
Sum finansinntekter		255 942	11 784
Annen rentekostnad		46	431
Sum finanskostnader		46	431
Netto finans		255 896	11 353
Resultat før skattekostnad		-7 404 483	-7 826 323
Skattekostnad	3, 4	0	0
Årsresultat		-7 404 483	-7 826 323
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-7 404 483	-7 826 323
Sum overføringer og disponeringer		-7 404 483	-7 826 323



Organisasjonsnr: 927 536 412
SKYFALL VENTURES FUND II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	63 323 054	40 323 066
Andre finansielle instrumenter	6	9 000 000	5 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		72 323 054	45 823 066
Sum anleggsmidler		72 323 054	45 823 066
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		15 901	15 901
Sum fordringer		15 901	15 901
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		22 449 026	11 324 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 449 026	11 324 880
Sum omløpsmidler		22 464 927	11 340 781
SUM EIENDELER		94 787 981	57 163 847
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	110 001	65 001
Overkurs	5	109 890 799	64 935 549



Sum innskutt egenkapital		110 000 800	65 000 550
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	15 246 277	7 841 793
Sum opptjent egenkapital		-15 246 277	-7 841 793
Sum egenkapital		94 754 523	57 158 757
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		365	0
Leverandørgjeld		20 653	3 650
Betalbar skatt	3, 4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		12 440	1 440
Sum kortsiktig gjeld		33 458	5 090
Sum gjeld		33 458	5 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 787 981	57 163 847



Organisasjonsnr: 927 536 412
SKYFALL VENTURES FUND II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 1.7.2021, slik at sammenligningstallene omfatter perioden 1.7.21-31.12.22, med mindre annet er angitt. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Finansielle anleggsmidler Aksjer vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi. Andre finansielle instrumenter (SLIP) vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres ikke i hht god regnskapsskikk for små foretak. Utsatt skatt som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note

1

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



BankID Signing
Jon Kåre Stene
2024-05-06



BankID Signing
Espen Sunde Malmro
2024-05-06



BankID Signing
Preben Songe-Møller
2024-05-07



BankID Signing
Simen Heggset Woxmyhr
2024-05-07



BankID Signing
Alexandra Caroline Haudeman
2024-05-08

Årsregnskap for
SKYFALL VENTURES FUND II AS

927536412

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023





SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412


Resultatregnskap


	Note	2023	
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	-115 035	
Forvaltningshonorar		-7 545 344	
Sum driftskostnader		-7 660 379	-7 837 677
Driftsresultat		-7 660 379	-7 837 677
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		255 942	11 784
Sum finansinntekter		255 942	11 784
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-46	-431
Sum finanskostnader		-46	-431
Netto finans		255 896	11 353
Resultat før skattekostnad		-7 404 483	-7 826 323
Skattekostnad	3, 4	0	0
Årsresultat		-7 404 483	-7 826 323
Overføringer			
Overf. til/fra udekket tap	5	-7 404 483	-7 826 323
Sum overføringer		-7 404 483	-7 826 323

 BankID Signing
Jon Kåre Stene
2024-05-06

 BankID Signing
Espen Sunde Malmro
2024-05-06

 BankID Signing
Preben Songe-Møller
2024-05-07

 BankID Signing
Simen Heggset Woxmyhr
2024-05-07

 BankID Signing
Alexandra Caroline Haudeman
2024-05-08

-7 837 677

-7 837 677



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

Andre finansielle instrumenter

Sum finansielle anleggsmidler

Sum anleggsmidler

Omløpsmidler

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer

Sum fordringer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER

Note

31.12.2023

63 323 054

9 000 000

72 323 054

72 323 054

15 901

15 901


22 449 026


22 449 026


22 464 927


94 787 981

 BankID Signing
Jon Kåre Stene
2024-05-06

 BankID Signing
Espen Sunde Malmø
2024-05-06

 BankID Signing
Preben Songe-Møller
2024-05-07

 BankID Signing
Simen Heggset Woxmyhr
2024-05-07

 BankID Signing
Alexandra Caroline Haudeman
2024-05-08

40 323 066

5 500 000

45 823 066

45 823 066

15 901

15 901

11 324 880

11 324 880

11 340 781

57 163 847



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

5, 7

110 001

65 001

Overkurs

5

109 890 799

64 935 549

Sum innskutt egenkapital

110 000 800

65 000 550

Opptjent egenkapital

Udekket tap

5

-15 246 277

-7 841 793

Sum opptjent egenkapital

-15 246 277

-7 841 793

Sum egenkapital

94 754 523

57 158 757

Gjeld

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner

365

0

Leverandørgjeld

20 653

3 650

Annen kortsiktig gjeld

12 440

1 440

Sum kortsiktig gjeld

33 458

5 090

Sum gjeld

33 458

5 090

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

94 787 981

57 163 847

Oslo, 06.05.2024

Preben Songe-Møller
styrets leder


Espen Sunde Malmo
styremedlem


Jon Kåre Stene
styremedlem


Alexandra Caroline
Haudemann-Andersen
styremedlem


Simen Heggset Woxmyhr
styremedlem

 BankID Signing
Jon Kåre Stene
2024-05-06

 BankID Signing
Espen Sunde Malmo
2024-05-06

 BankID Signing
Preben Songe-Møller
2024-05-07

 BankID Signing
Simen Heggset Woxmyhr
2024-05-07

 BankID Signing
Alexandra Caroline Haudemann
2024-05-08



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretal

Selskapet ble stiftet 1.7.2021, slik at sammenligningstallene omfatter perioden 1.7.21-31.12.22, med mindre annet er angitt.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Finansielle anleggsmidler

Aksjer vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Andre finansielle instrumenter (SLIP) vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres ikke i hht god regnskapsskikk for små foretak. Utsatt skatt som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	18 750	3 188
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 750	3 188








SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412


Note 3 - Spesifisering av skatt


Skattepliktig inntekt	2023
Resultat før skatt	-7 404 483
Skattepliktig inntekt	-7 404 483

 BankID Signing
Jon Kåre Stene
2024-05-06

 BankID Signing
Espen Sunde Malmro
2024-05-06

 BankID Signing
Preben Songe-Møller
2024-05-07

 BankID Signing
Simen Heggset Woxmyhr
2024-05-07

 BankID Signing
Alexandra Caroline Haudeman
2024-05-08

Mer om skattekostnad

Angitte sammenligningstall er i samsvar med skatteregnskapene for de respektive fiskalårene.

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-7 847 363	-15 251 846	7 404 483
Netto forskjeller	-7 847 363	-15 251 846	7 404 483
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 847 363	15 251 846	-7 404 483
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Utsatt skatt er ikke balanseført, ihht. forsiktighetsprinsippet.

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	65 001	64 935 549	-7 841 793	57 158 757
Årsresultat	0	0	-7 404 483	-7 404 483
Kontantinskudd/ tingsinskudd	45 000	44 955 250	0	45 000 250
Egenkapital 31.12.2023	110 001	109 890 799	-15 246 277	94 754 523

Mer om egenkapital

Kontantinskudd kommer fra to emisjoner:

Kunngjort 30.3.2023: Samlet innskutt kapital: NOK 15.000.050,-

Kunngjort 19.12.2023: Samlet innskutt kapital: NOK 30.000.200,-



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Note 6 - Langsiktige investeringer

Langsiktige aksjeinvesteringer:

360 Logistics Holding AS
Pistachio AS (Cybr AS)
Databutton AS
Ownd ApS
Datablock AS / Presail
Optio Incentives AS
We are learning AS
Fairsight (Oslo Mental Forensic Group AS)
SUM aksjeinvesteringer

Land:	Eierandel.	
Norge	3,27 %	
Norge	7,20 %	
Norge	11,15 %	15 000 083
Danmark	10,08 %	3 166 555
Norge	7,63 %	11 183 278
Norge	1,84 %	7 000 007
Norge	10,20 %	8 500 002
Norge	7,80 %	7 499 979
		63 323 054



Langsiktige finans. instrumenter:

Startup's Lead Investment Paper (SLIP) / Simple Agreement for Future Equity (SAFE):
Naer AS (Cohere XR AS)
Convier AS
Deckmatch (RoadShow AS)
SUM finansielle instrumenter

Land:	Bokf. verdi
Norge	2 500 000
Norge	3 000 000
Norge	3 500 000
	9 000 000

Selskapets investeringer er i hovedsak i ny-opptartede selskaper, hvor reell markedsverdi kan være vanskelig å finne.

Siste tilgjengelige kurs er lagt til grunn for å vurdere eventuell nedskrivning. Fondet må anses å ha en høy risikoprofil.

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	219 968	0,05	10 998
Preferanse	1 980 048	0,05	99 002
Sum	2 200 016		110 001

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Brødrene Jensen AS	27 008	1,23	Ordinære
Brødrene Jensen AS	324 085	14,73	Preferanse
Investinor Indirekte II AS	13 504	0,61	Ordinære
Investinor Indirekte II AS	162 042	7,37	Preferanse
Leif Høegh Stiftelse	10 127	0,46	Ordinære
Leif Høegh Stiftelse	121 532	5,52	Preferanse
Skyfall Ventures Fund II Holding AS	55 000	2,50	Ordinære
Wallcross AS	4 051	0,18	Ordinære
Wallcross AS	48 613	2,21	Preferanse
92 øvrige aksjonærer med eierandel < 2,0%	110 278	5,01	Ordinære
92 øvrige aksjonærer med eierandel < 2,0%	1 323 776	60,17	Preferanse
Totalt antall aksjer	2 200 016	100	



Til generalforsamlingen i Skyfall Ventures Fund II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skyfall Ventures Fund II AS som viser et underskudd på NOK 7 404 483. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Lillestrøm, 8. mai 2024
SLM Revisjon AS

Anne Grethe R. Wirum
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

WIRUM, ANNE GRETHE RUUD

Norwegian Buypass

Dato og tid

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

05/08/2024 16:01:19

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.



Årsregnskap for
SKYFALL VENTURES FUND II AS
927536412
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	-115 035	-319 677
Forvaltningshonorar		-7 545 344	-7 518 000
Sum driftskostnader		-7 660 379	-7 837 677
Driftsresultat		-7 660 379	-7 837 677
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		255 942	11 784
Sum finansinntekter		255 942	11 784
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-46	-431
Sum finanskostnader		-46	-431
Netto finans		255 896	11 353
Resultat før skattekostnad		-7 404 483	-7 826 323
Skattekostnad	3, 4	0	0
Årsresultat		-7 404 483	-7 826 323
Overføringer			
Overf. til/fra udekket tap	5	-7 404 483	-7 826 323
Sum overføringer		-7 404 483	-7 826 323



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	63 323 054	40 323 066
Andre finansielle instrumenter	6	9 000 000	5 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		72 323 054	45 823 066
Sum anleggsmidler		72 323 054	45 823 066
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		15 901	15 901
Sum fordringer		15 901	15 901
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		22 449 026	11 324 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 449 026	11 324 880
Sum omløpsmidler		22 464 927	11 340 781
SUM EIENDELER		94 787 981	57 163 847



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	110 001	65 001
Overkurs	5	109 890 799	64 935 549
Sum innskutt egenkapital		110 000 800	65 000 550
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-15 246 277	-7 841 793
Sum opptjent egenkapital		-15 246 277	-7 841 793
Sum egenkapital		94 754 523	57 158 757
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		365	0
Leverandørgjeld		20 653	3 650
Annen kortsiktig gjeld		12 440	1 440
Sum kortsiktig gjeld		33 458	5 090
Sum gjeld		33 458	5 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 787 981	57 163 847

Oslo, 06.05.2024

Preben Songe-Møller
styrets leder

Espen Sunde Malmo
styremedlem

Jon Kåre Stene
styremedlem

Alexandra Caroline
Haudemann-Andersen
styremedlem

Simen Heggset Woxmyhr
styremedlem



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet ble stiftet 1.7.2021, slik at sammenligningstallene omfatter perioden 1.7.21-31.12.22, med mindre annet er angitt.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Finansielle anleggsmidler

Aksjer vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Andre finansielle instrumenter (SLIP) vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres ikke i hht god regnskapsskikk for små foretak. Utsatt skatt som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	18 750	3 188
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 750	3 188



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-7 404 483	-7 824 883
Skattepliktig inntekt	-7 404 483	-7 824 883

Mer om skattekostnad

Angitte sammenligningstall er i samsvar med skatteregnskapene for de respektive fiskalårene.

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-7 847 363	-15 251 846	7 404 483
Netto forskjeller	-7 847 363	-15 251 846	7 404 483
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 847 363	15 251 846	-7 404 483
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Utsatt skatt er ikke balanseført, ihht. forsiktighetsprinsippet.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	65 001	64 935 549	-7 841 793	57 158 757
Årsresultat	0	0	-7 404 483	-7 404 483
Kontantinskudd/ tingsinskudd	45 000	44 955 250	0	45 000 250
Egenkapital 31.12.2023	110 001	109 890 799	-15 246 277	94 754 523

Mer om egenkapital

Kontantinskudd kommer fra to emisjoner:

Kunngjort 30.3.2023: Samlet innskutt kapital: NOK 15.000.050,-

Kunngjort 19.12.2023: Samlet innskutt kapital: NOK 30.000.200,-



SKYFALL VENTURES FUND II AS
927 536 412

Note 6 - Langsiktige investeringer

Langsiktige aksjeinvesteringer:	Land:	Eierandel:	Bokf. verdi
360 Logistics Holding AS	Norge	3,27 %	3 974 103
Pistachio AS (Cybr AS)	Norge	7,20 %	6 999 048
Databutton AS	Norge	11,15 %	15 000 083
Ownd ApS	Danmark	10,08 %	3 166 555
Datablock AS / Presail	Norge	7,63 %	11 183 278
Optio Incentives AS	Norge	1,84 %	7 000 007
We are learning AS	Norge	10,20 %	8 500 002
Fairsight (Oslo Mental Forensic Group AS)	Norge	7,80 %	7 499 979
SUM aksjeinvesteringer			63 323 054

Langsiktige finans. instrumenter:	Land:	Bokf. verdi
<i>Startup's Lead Investment Paper (SLIP) / Simple Agreement for Future Equity (SAFE):</i>		
Naer AS (Cohere XR AS)	Norge	2 500 000
Convier AS	Norge	3 000 000
Deckmatch (RoadShow AS)	Norge	3 500 000
SUM finansielle instrumenter		9 000 000

Selskapets investeringer er i hovedsak i ny-opptrettede selskaper, hvor reell markedsverdi kan være vanskelig å finne.

Siste tilgjengelige kurs er lagt til grunn for å vurdere eventuell nedskrivning. Fondet må anses å ha en høy risikoprofil.

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	219 968	0,05	10 998
Preferanse	1 980 048	0,05	99 002
Sum	2 200 016		110 001

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Brødrene Jensen AS	27 008	1,23	Ordinære
Brødrene Jensen AS	324 085	14,73	Preferanse
Investinor Indirekte II AS	13 504	0,61	Ordinære
Investinor Indirekte II AS	162 042	7,37	Preferanse
Leif Høegh Stiftelse	10 127	0,46	Ordinære
Leif Høegh Stiftelse	121 532	5,52	Preferanse
Skyfall Ventures Fund II Holding AS	55 000	2,50	Ordinære
Wallcross AS	4 051	0,18	Ordinære
Wallcross AS	48 613	2,21	Preferanse
92 øvrige aksjonærer med eierandel < 2,0%	110 278	5,01	Ordinære
92 øvrige aksjonærer med eierandel < 2,0%	1 323 776	60,17	Preferanse
Totalt antall aksjer	2 200 016	100	