



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 862 825
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC SECONDARY II AS
Forretningsadresse: c/o Obligo Investment Management AS
8. etasje
Munkedamsveien 45A
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jørn-Thomas Skovly
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 20.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	12 927 676	11 060 156
Sum inntekter		12 927 676	11 060 156
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	235 907	275 397
Sum kostnader		235 907	275 397
Driftsresultat		12 691 770	10 784 759
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 941	15 725
Annen finansinntekt			61 948
Sum finansinntekter		3 941	77 673
Netto finans		3 941	77 673
Ordinært resultat før skattekostnad		12 695 711	10 862 432
Skattekostnad	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 695 711	10 862 432
Årsresultat		12 695 711	10 862 432
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 695 711	10 862 432
Totalresultat		12 695 711	10 862 432
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		12 427 601	10 941 692
Avsatt til annen egenkapital		268 110	
Overført fra annen egenkapital			-79 260
Sum overføringer og disponeringer		12 695 711	10 862 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	5 593 412	
Sum fordringer		5 593 412	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		376 634	620 940
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		376 634	620 940
Sum omløpsmidler		5 970 047	620 940
SUM EIENDELER		5 970 048	620 941
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (13.508.262 à 0,02)	4, 5	270 165	270 165
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital	5	270 165	270 165
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	5	371 220	103 110
Sum opptjent egenkapital		371 220	103 110
Sum egenkapital		641 385	373 275
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 875	124 890
Utbytte		5 268 222	
Annen kortsiktig gjeld	7	44 566	122 776
Sum kortsiktig gjeld		5 328 663	247 666
Sum gjeld		5 328 663	247 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 970 048	620 941



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 844598

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 862 825
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC SECONDARY II AS
Forretningsadresse: c/o Obligo Investment Management AS
8. etasje
Munkedamsveien 45A
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jørn-Thomas Skovly
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

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

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

Brønnøysundregistrene, 21.10.2021

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: 998 862 825
NORDIC SECONDARY II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	12 927 676	11 060 156
Sum inntekter		12 927 676	11 060 156
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	235 907	275 397
Sum kostnader		235 907	275 397
Driftsresultat		12 691 770	10 784 759
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 941	15 725
Annen finansinntekt			61 948
Sum finansinntekter		3 941	77 673
Netto finans		3 941	77 673
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	12 695 711	10 862 432
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 695 711	10 862 432
Årsresultat		12 695 711	10 862 432
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 695 711	10 862 432
Totalresultat		12 695 711	10 862 432
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		12 427 601	10 941 692
Avsatt til annen egenkapital		268 110	
Overført fra annen egenkapital			-79 260
Sum overføringer og disponeringer		12 695 711	10 862 432



Organisasjonsnr: 998 862 825
NORDIC SECONDARY II AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1

1

1

Sum finansielle

anleggsmidler

1

1

Sum anleggsmidler

1

1

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

7

5 593 412

Sum fordringer

5 593 412

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

376 634

620 940

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

376 634

620 940

Sum omløpsmidler

5 970 047

620 940

SUM EIENDELER

5 970 048

620 941

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (13.508.262

à 0,02)

4, 5

270 165

270 165

Overkurs

5

Annen innskutt egenkapital

5

Sum innskutt egenkapital

5

270 165

270 165

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

371 220

103 110

Sum opptjent egenkapital

371 220

103 110

Sum egenkapital

641 385

373 275

Sum langsiktig gjeld

0

0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 875	124 890
Utbytte		5 268 222	
Annen kortsiktig gjeld	7	44 566	122 776
Sum kortsiktig gjeld		5 328 663	247 666
Sum gjeld		5 328 663	247 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 970 048	620 941



Organisasjonsnr: 998 862 825
NORDIC SECONDARY II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nordic Secondary II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nordic Secondary II AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- 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 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene 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 andre 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.

BDO AS

Steinar Andersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: QNT18Z-WU2AZ-NK6X6-B43YO-SAU0J-4C4GQ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Steinar Harry Andersen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1359329

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-06-03 08:23:31Z



Penneo Dokumentnøkkel: QNT18Z-WU2AZ-NK6X6-B43Y0-SAU0J-404GQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter til regnskapet Nordic Secondary II AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven i norske kroner. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Regnskapet dekker perioden 01.01.2020 til 31.12.2020.

I samsvar med regnskapsloven §3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede ved utarbeidelsen av regnskapet.

Inntekter

Selskapet har kun finansielle inntekter og disse føres etter opptjeningsprinsippet.

Mottatte tilbakebetalinger behandles som utbytte når det overstiger innbetalt kapital. Utbytter resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte regnskapsføres som annen driftsinntekt når det er vedtatt.

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. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Transaksjoner i utenlandsk valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet.

Finansielle anleggsmidler - aksjer og andeler

Aksjer og andeler vurderes til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi. Antatt virkelig verdi fastsettes på bakgrunn av (ureviderte) 4. kvartalsrapporter mottatt fra den underliggende investeringen omregnet til balansedagens kurs.

Finansielle omløpsmidler - kortsiktige plasseringer i aksjer og andeler

Kortsiktige plasseringer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Andre forhold

Selskapet har ikke vært vesentlig påvirket av Covid-19 så langt, det har i liten grad påvirket verdien av investeringene.

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

Note nr 1 - Investering i aksjer og andeler

	Forretnings-kontor	Eierandel	Bokført egenkapital (100%)	Resultat i 2020	Bokført verdi
Nordic Secondary 2013 AB	Stockholm	68,00 %	23 960 017	2 137 261	1

Alle beløp er omregnet til NOK med kurs pr 31.12.2020 = 1,0435.



Investeringene bokføres til anskaffelseskost justert for eventuelle nedskrivninger, og bokført verdi reflekterer derfor ikke investeringenes virkelige verdi. Andel verdjusterte eiendeler (VEK) slik de er rapportert fra underliggende investeringer pr. 31.12.2020 utgjør 42 260 271 kroner, hvilket medfører at selskapet har en ikke bokført urealisert gevinst ved årsskiftet på kroner 42 260 270,-.

Det er i 2020 inntektsført utbytte fra selskapet med totalt 12 927 676,-.



Note nr 2 - Lønnskostnader m.m

Selskapet har ingen daglig leder og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020. Det er ikke utbetalt lønn og selskapet er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note nr 3 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2020	2019
Honorar revisjon - lovpålagt	63 625	60 750
Honorar forretningsførersel	54 865	85 470
Honorar juridisk bistand	10 325	17 688
Trykksaker	1 250	18 849
VPS Kostnader	66 378	70 300
Forsikring	34 816	19 950
Øvrige kostnader	4 648	2 391
Sum	235 907	275 397

Note nr 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 270 165,-.

Den er fordelt på følgende aksjeklasser:

	Antall aksjer:	Pålydende:	Bokført til:
Ordinære aksjer:	13 508 262	0,02	270 165

Eierstruktur

De 5 største aksjonærene pr 31.12.2020:

	Ordinære aksjer	Eierandel
SUN-CHRIS HOLDING AS	300 000	2,22
WISETH INVEST AS	240 000	1,78
KOKOPELLI AS	196 078	1,45
AXX AS	196 078	1,45
FRØLICH FINANS AS	150 000	1,11
Øvrige aksjonærer	12 426 106	91,99
Totalt antall aksjer	13 508 262	100,00

Selskapet eier pr 31.12.2020 ingen egne aksjer.

Styret har ingen aksjer i selskapet pr 31.12.2020.

Note nr 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.2020:	270 165	103 110	373 275
Ekstraordinært utbytte	-	-7 159 379	-7 159 379
Avsatt utbytte	-	-5 268 222	-5 268 222
Årets resultat	-	12 695 711	12 695 711
Egenkapital 31.12.2020	270 165	371 220	641 385





Note nr 6 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt:	-	-
Endring utsatt skatt:	-	-
Sum	-	-

Beregning av årets betalbare skatt:	2020	2019
Resultat før skatt:	12 695 711	10 862 432
Endring midlertidige forskjeller:	-	-
Permanente forskjeller:	-12 539 846	-10 728 351
Skattepliktig inntekt	155 865	134 081

Betalbar skatt i balansen består av:	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat:	-	-
Sum	-	-

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

	2020	2019	Endring
Underskudd til fremføring	5 273 893	5 429 758	155 865
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	-5 273 893	-5 429 758	-155 865
Sum	-	-	-
Utsatt skattefordel (22%)	-	-	-

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

Note nr 7 - Fordringer, gjeld.

Selskapet har ingen fordringer med avtalt forfall mer enn 1 år frem i tid. Fordring på 5.320.085 gjelder utbytte fra NS 2013 AB.

Selskapet har ingen gjeldsposter med forfall mer enn 5 år frem i tid.

Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av ikke utbetalt utbytte fra tidligere perioder til aksjonærer hvor kontonummer savnes eller hvor bankkonto er avsluttet. Utbyttet utbetales løpende etterhvert som disse meldes inn. Posten inkluderer også skyldig kildeskatt.