



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 07.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.08.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Salgsinntekt | | | |
| Annen driftsinntekt | | | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | |
| Lønnskostnad | 5 | | |
| Avskrivning av driftsmidler | | | |
| Annen driftskostnad | 5 | 30 991 | 25 871 |
| Sum kostnader | | 30 991 | 25 871 |
| Driftsresultat | | -30 991 | -25 871 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 229 | 6 397 |
| Annen finansinntekt | 3 | 4 716 642 | 4 936 613 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 7 | 45 649 | |
| Sum finansinntekter | | 4 766 520 | 4 943 010 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 7 | | 798 |
| Annen finanskostnad | | | |
| Sum finanskostnader | | | 798 |
| Netto finans | | 4 766 520 | 4 942 212 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 735 529 | 4 916 341 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 25 242 | 29 584 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 710 287 | 4 886 757 |
| Årsresultat | | 4 710 287 | 4 886 757 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 710 287 | 4 886 757 |
| Totalresultat | | 4 710 287 | 4 886 757 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 4 600 000 | 5 000 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Konsernbidrag | | 89 495 | 29 755 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 20 792 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -142 998 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 4 710 287 | 4 886 757 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 23 214 | 23 214 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 23 214 | 23 214 |
| Sum anleggsmidler | | 23 214 | 23 214 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 34 467 | |
| Sum fordringer | | 34 467 | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 7 | 1 121 359 | 1 075 710 |
| Sum investeringer | | 1 121 359 | 1 075 710 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 677 356 | 4 987 476 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 677 356 | 4 987 476 |
| Sum omløpsmidler | | 4 833 183 | 6 063 186 |
| SUM EIENDELER | | 4 856 397 | 6 086 400 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | 53 802 | 53 802 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen innskutt egenkapital | | 55 954 | 55 954 |
| Sum innskutt egenkapital | | 109 756 | 109 756 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 31 904 | 11 112 |
| Sum opptjent egenkapital | | 31 904 | 11 112 |
| Sum egenkapital | 4 | 141 660 | 120 868 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | | |
| Utbytte | 2, 4 | 4 600 000 | 5 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2, 4 | 114 737 | 965 532 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 714 737 | 5 965 532 |
| Sum gjeld | | 4 714 737 | 5 965 532 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 856 397 | 6 086 400 |



Privatspar II AS

Foretaksnr: 816 299 152

Noter til regnskapet for 2019

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. 31.12.2019 består av 1 793 A-aksjer og 16 141 B-aksjer å 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 34 467,- i fordring på morselskapet. Avregnes mot avsatt utbytte og avsatt konsernbidrag kr 4 714 737,-.

Det er ikke beregnet renter på mellomværende for 2019.

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 2019 i Freyr Fisk AS er kr 71 068 563,-. Majoritetens andel av konsernregnskapets bokført egenkapital er pr 31.12.2019 kr 296 317 490,-.

Det er mottatt kr 4 716 642,- i utbytte fra Freyr Fisk AS i 2019.

Note 4 – Egenkapital

| | AK | Innskutt Annen EK | Opptjent Annen EK | SUM |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|-------------|
| = EK 31.12.2018 | 53 802 | 55 954 | 11 112 | 120 868 |
| Årsresultat | | | 4 710 287 | 4 710 287 |
| Konsernbidrag e skatt | | 0 | - 89 495 | - 89 495 |
| Utbytte | | 0 | - 4 600 000 | - 4 600 000 |
| = EK 31.12.2019 | 53 802 | 55 954 | 31 904 | 141 660 |



Privatspar II AS

Foretaksnr: 816 299 152

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 – Lønnskostnader og antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte i 2019.

Det er i 2019 ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styrets medlemmer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 12 500,-.

I tillegg kommer andre honorarer med kr 17 156,-.

Note 6 – Skatt

Det er ingen midlertidige forskjeller eller fremførbart underskudd pr 31.12., som i fjor.

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

| | | |
|---------------------------------------|----|-------------|
| Resultat før skattekostnad | kr | 4 735 529 |
| Permanente forskjeller | « | - 4 620 783 |
| Endring midlertidige forskjeller | « | 0 |
| Avgitt konsernbidrag | « | - 114 737 |
| <u>Bruk av fremførbart underskudd</u> | « | <u>0</u> |
| Skattepliktig inntekt | kr | 0 |

Årets skattekostnad består av :

| | | |
|------------------------------------|----|----------|
| Betalbar skatt, | kr | 0 |
| Skatteeffekt avgitt konsernbidrag | « | 25 242 |
| <u>Endring Utsatt skattefordel</u> | » | <u>0</u> |
| = Skattekostnad | kr | 25 242 |

Note 7 – Markedsbaserte aksjer og andeler

Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi på balansedagen.

| | Kostpris | Bokført verdi | Endring Urealisert år 2019 |
|--------------------------|-----------|---------------|-------------------------------|
| Andeler i verdipapirfond | 1 034 835 | 1 121 359 | + 45 649 |



PRIVATSPAR II AS

RESULTATREGNSKAP

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2019 | 2018 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 0 | 0 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Varekostnad | | 0 | 0 |
| Lønnskostnad | 5 | 0 | 0 |
| Avskrivning av driftsmidler | | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | 5 | -30 991 | -25 871 |
| Sum driftskostnader | | -30 991 | -25 871 |
| Driftsresultat | | -30 991 | -25 871 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 229 | 6 397 |
| Annen finansinntekt | 3 | 4 716 642 | 4 936 613 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 7 | 45 649 | 0 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 7 | 0 | -798 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 4 766 520 | 4 942 212 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 735 529 | 4 916 341 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -25 242 | -29 584 |
| Ordinært resultat | | 4 710 287 | 4 886 757 |
| Årsresultat | | 4 710 287 | 4 886 757 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til utbytte | | 4 600 000 | 5 000 000 |
| Avsatt konsernbidrag | | 89 495 | 29 755 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 20 792 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | -142 998 |
| Sum overføringer | 4 | 4 710 287 | 4 886 757 |

Penneo Dokumentnøkkel: QLT4L-MXE7N-XZDWZ-X2UK6-AWE2O-HJEAV



PRIVATSPAR II AS

BALANSE PR 31.12

| EIENDELER | Note | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 23 214 | 23 214 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 23 214 | 23 214 |
| Sum anleggsmidler | | 23 214 | 23 214 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 34 467 | 0 |
| Sum fordringer | | 34 467 | 0 |
| INVESTERINGER | | | |
| Markedsbaserte aksjer og andeler | 7 | 1 121 359 | 1 075 710 |
| Sum investeringer | | 1 121 359 | 1 075 710 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 677 356 | 4 987 476 |
| Sum omløpsmidler | | 4 833 183 | 6 063 186 |
| Sum eiendeler | | 4 856 397 | 6 086 400 |

Penneo Dokumentnøkkel: QLT4L-MXE7N-XZDWZ-XZUK6-AWEZO-HJEAV



PRIVATSPAR II AS

BALANSE PR 31.12

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 1 | 53 802 | 53 802 |
| Annen innskutt egenkapital | | 55 954 | 55 954 |
| Sum innskutt egenkapital | | 109 756 | 109 756 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 31 904 | 11 112 |
| Sum opptjent egenkapital | | 31 904 | 11 112 |
| Sum egenkapital | 4 | 141 660 | 120 868 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 0 |
| Betalbar skatt | 6 | 0 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 0 | 0 |
| Utbytte | 2, 4 | 4 600 000 | 5 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2, 4 | 114 737 | 965 532 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 714 737 | 5 965 532 |
| Sum gjeld | | 4 714 737 | 5 965 532 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 856 397 | 6 086 400 |

Oslo, 07.05.2020
Styret i Privatspar II AS

Leif Kolbjørn Ervik
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: QLT4L-MXE7N-XZDWZ-XZUK6-AWEZO-HJEAV



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."

Leif Kolbjørn Ervik

Styreleder

På vegne av: Privatspar II AS

Serienummer: 9578-5999-4-1142526

IP: 85.164.xxx.xxx

2020-05-08 07:27:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: QLT4L-MXE7N-XZDWZ-XZUK6-AWEZO-HJEAU

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>



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 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 2019 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 8. mai 2020
BDO AS

John Krogstad
statsautorisert revisor