



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.03.2022 - 31.12.2022

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: 22.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 242 209	
Sum kostnader		1 242 209	
Driftsresultat		-1 242 209	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		169 877	
Annen finansinntekt		20 281	
Sum finansinntekter		190 158	
Annen rentekostnad		1 060	
Sum finanskostnader		1 060	
Netto finans		189 098	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 053 111	0
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 053 111	0
Årsresultat		-1 053 111	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 053 111	
Totalresultat		-1 053 111	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 053 111	
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 053 111	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		18 816 392	
Sum finansielle anleggsmidler		18 816 392	
Sum anleggsmidler	5	18 816 392	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		104 653	
Sum fordringer		104 653	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 032 315	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 032 315	
Sum omløpsmidler		29 136 968	0
SUM EIENDELER		47 953 360	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	48 563	
Overkurs		48 513 938	
Annen innskutt egenkapital		-41 820	
Sum innskutt egenkapital		48 520 680	
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		1 053 111	
Sum opptjent egenkapital		-1 053 111	
Sum egenkapital	4	47 467 569	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		212 401	
Annen kortsiktig gjeld		273 390	
Sum kortsiktig gjeld		485 791	
Sum gjeld		485 791	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 953 360	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 484849

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.03.2022 - 31.12.2022

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: 22.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 24.06.2023

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: 928 986 896
CUBERA IMPACT 2022 INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 242 209	
Sum kostnader		1 242 209	
Driftsresultat		-1 242 209	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		169 877	
Annen finansinntekt		20 281	
Sum finansinntekter		190 158	
Annen rentekostnad		1 060	
Sum finanskostnader		1 060	
Netto finans		189 098	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 053 111	0
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 053 111	0
Årsresultat		-1 053 111	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 053 111	
Totalresultat		-1 053 111	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 053 111	
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 053 111	



Organisasjonsnr: 928 986 896
CUBERA IMPACT 2022 INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

18 816 392

Sum finansielle
anleggsmidler

18 816 392

Sum anleggsmidler

5

18 816 392

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

104 653

Sum fordringer

104 653

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

29 032 315

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

29 032 315

Sum omløpsmidler

29 136 968

0

SUM EIENDELER

47 953 360

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6

48 563

Overkurs

48 513 938

Annen innskutt egenkapital

-41 820

Sum innskutt egenkapital

48 520 680

Opptjent egenkapital

Udekket tap

1 053 111

Sum opptjent egenkapital

-1 053 111

Sum egenkapital

4

47 467 569

0

Sum langsiktig gjeld

0

0



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



Organisasjonsnr: 928 986 896
CUBERA IMPACT 2022 INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



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

Til generalforsamlingen i **Cubera Impact 2022 Invest AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Cubera Impact 2022 Invest AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 1 053 111**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 the 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 er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Page 1 of 2



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +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 risikoer, 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 regnskapsestimatene 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, 9. mai 2023

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.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Page 2 of 2



Elektronisk signatur

Signert av

Ytterstad, Ulrik
Norwegian Bypass

Dato og tid


(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

09.05.2023 20.08.56

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.



 BankID Signing
Rune Selmer
2023-05-08

 BankID Signing
Susanne Berge Hansen
2023-05-09

Årsregnskap 2022

Cubera Impact 2022 Invest AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 928 986 896



Årsberetning 2022

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 stiftelse til 31.12.2022. 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 2022 utgjorde MNOK -1,2.

Egenkapitalandelen per 31.12.2022 var 99 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

Selskapets årsregnskap viser et resultat på MNOK -1,1 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 ivarettatt av ekstern forretningsfører. Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet.



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, 05.05.2023
Styret i Cubera Impact 2022 Invest AS

Rune Selmar
styreleder

Susanne Helen Berge Hansen
styremedlem



Resultatregnskap

Cubera Impact 2022 Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.03-31.12.2022
Driftskostnader		
Annen driftskostnad	2	-1 242 209
Sum driftskostnader		<u>-1 242 209</u>
Driftsresultat		<u>-1 242 209</u>
Annen renteinntekt		169 877
Annen finansinntekt		20 281
Annen rentekostnad		-1 060
Resultat av finansposter		<u>189 098</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-1 053 111</u>
Skattekostnad på resultat	3	0
Resultat		<u>-1 053 111</u>
Overføringer		
Overført til udekket tap		-1 053 111
Sum overføringer	4	<u>-1 053 111</u>



Balanse

Cubera Impact 2022 Invest AS

Eiendeler	Note	31.12.2022
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i aksjer og andeler		18 816 392
Sum finansielle anleggsmidler		18 816 392
Sum anleggsmidler	5	18 816 392
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		104 653
Sum fordringer		104 653
Likvider		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 032 315
Sum likvider		29 032 315
Sum omløpsmidler		29 136 968
Sum eiendeler		47 953 360



Balanse

Cubera Impact 2022 Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2022
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6	48 563
Overkurs		48 513 938
Annen innskutt egenkapital		-41 820
Sum innskutt egenkapital		48 520 680
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-1 053 111
Sum opptjent egenkapital		-1 053 111
Sum egenkapital	4	47 467 569
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		212 401
Annen kortsiktig gjeld		273 390
Sum kortsiktig gjeld		485 791
Sum gjeld		485 791
Sum egenkapital og gjeld		47 953 360

Oslo, 05.05.2023
Styret i Cubera Impact 2022 Invest AS

Rune Selmar
styreleder

Susanne Helen Berge Hansen
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2022

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 og regnskapsperioden er således fra stiftelse til 31.12.2022.

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 2022

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 2022.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2022. 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):	2022
Lovpålagt revisjon	13 750
Honorar for andre tjenester:	
- annen bistand	0
- attestasjon ved kapitalendring (bokført direkte mot egenkapitalen)	16 250
Sum	30 000



Noter til årsregnskapet 2022

Cubera Impact 2022 Invest AS

Note 3 Skatt

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

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

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2022	Endring
Fordringer	0	0
Underskudd til fremføring	-1 094 931	1 094 931
Sum midlertidige forskjeller	-1 094 931	1 094 931
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-240 885	240 885
Nedvurdering av utsatt skattefordel	240 885	-240 885
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Stiftelse 01.03.2022	30 000	0	-20 000	0	10 000
Kapitalnedsettelse	-30 000	0	0	0	-30 000
Kapitalforhøyelse 06.12.2022	48 563	48 513 937	0	0	48 562 500
Emisjonskostnader	0	0	-21 820	0	-21 820
Årets resultat	0	0	0	-1 053 111	-1 053 111
Egenkapital pr 31.12.2022	48 563	48 513 937	-41 820	-1 053 111	47 467 569



Noter til årsregnskapet 2022

Cubera Impact 2022 Invest AS

Note 5 Investeringer

Investering	Fondsvaluta	Kommittert kapital *)	Uinnkalt kapital *)
Cubera Impact Fund I	EUR	18 400 000	16 560 000
Sum		18 400 000	16 560 000

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

Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Kostpris/ bokført verdi	Forretnings- Kontor	Eierandel/ Stemmerett	Selskapets Egenkapital (100 %)	Selskapets Resultat (100 %)
Cubera Impact Fund I	18 816 392	Leudelange, Luxembourg	20,51%	EUR 7 123 022	EUR -1 436 674

Det er ikke resultatført verdiendring i perioden.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere mv.v

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	485 625	0,1	48 563

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



Mellombalanse pr 30.06.2022 Cubera Impact 2022 Invest AS

**Mellombalanse
Noter til mellombalanse**

Org.nr.: 928 986 896



Mellombalanse

Cubera Impact 2022 Invest AS

Eiendeler	Note	30.06.2022
Omløpsmidler		
Fordringer		
Konsernfordringer	2	22 990
Sum fordringer		<u>22 990</u>
Sum omløpsmidler		<u>22 990</u>
Sum eiendeler		<u>22 990</u>
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	2	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>24 430</u>
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-1 440
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 440</u>
Sum egenkapital	3	<u>22 990</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>22 990</u>

Oslo, 29.09.2022
Styret i Cubera Impact 2022 Invest AS

Per Egeland
styreleder

Rune Selmar
styremedlem



Noter til mellombalanse pr 30.06.2022

Cubera Impact 2022 Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Mellombalansen er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Hensikten med mellombalansen er dokumentasjon i forbindelse med kapitalnedsettelse med påfølgende kapitalforhøyelse.

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.

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 mellombalanse pr 30.06.2022

Cubera Impact 2022 Invest AS

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere mv.v

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	10,00	30 000

Aksjonær	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Permian Fund Services AS	3 000	100 %	100 %

Mellomværende med morselskap	30.06.2022
Kortsiktig fordring	22 990

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Stiftelse 01.03.2022	30 000	-5 570	0	24 430
Perioderesultat	0	0	-1 440	-1 440
Egenkapital pr 30.06.2022	30 000	-5 570	-1 440	22 990

Note 4 Skatt

Det har ikke vært resultatbevegelser i perioden, kun dekning av minimale stiftelseskostnader som fradragsføres skattemessig. Omtale av skatte-elementene anses derfor ikke aktuelt.