



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 783 036
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CUBERA PRIVATE EQUITY 2020 INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Permian Fund Services AS
Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 529 221	1 479 587
Sum kostnader		1 529 221	1 479 587
Driftsresultat		-1 529 221	-1 479 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		511 831	
Annen finansinntekt		5 945 207	154 128
Sum finansinntekter		6 457 039	154 128
Annen rentekostnad		461 615	654 428
Annen finanskostnad		660 441	8 830 492
Sum finanskostnader		1 122 056	9 484 920
Netto finans		5 334 983	-9 330 792
Ordinært resultat før skattekostnad		3 805 761	-10 810 379
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 805 761	-10 810 379
Årsresultat		3 805 761	-10 810 379
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 805 761	-10 810 379
Totalresultat		3 805 761	-10 810 379
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 805 761	-10 810 379
Sum overføringer og disponeringer	4	3 805 761	-10 810 379



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	391 770 698	257 784 722
Sum finansielle anleggsmidler		391 770 698	257 784 722
Sum anleggsmidler		391 770 698	257 784 722
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		161 191	
Sum fordringer		161 191	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		79 620 074	44 433 757
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 620 074	44 433 757
Sum omløpsmidler		79 781 265	44 433 757
SUM EIENDELER		471 551 963	302 218 479
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	472 680	236 340
Overkurs		480 085 320	314 883 660
Annen innskutt egenkapital		-50 480	-24 320
Sum innskutt egenkapital		480 507 520	315 095 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		9 243 015	13 048 777
Sum opptjent egenkapital		-9 243 015	-13 048 777
Sum egenkapital	4	471 264 505	302 046 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 458	171 576
Betalbar skatt	3		
Sum kortsiktig gjeld		287 458	171 576
Sum gjeld		287 458	171 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		471 551 963	302 218 479



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 484868

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 783 036
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CUBERA PRIVATE EQUITY 2020 INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Permian Fund Services AS
Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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, 20.06.2023

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: 924 783 036
CUBERA PRIVATE EQUITY 2020 INVEST
AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 529 221	1 479 587
Sum kostnader		1 529 221	1 479 587
Driftsresultat		-1 529 221	-1 479 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		511 831	
Annen finansinntekt		5 945 207	154 128
Sum finansinntekter		6 457 039	154 128
Annen rentekostnad		461 615	654 428
Annen finanskostnad		660 441	8 830 492
Sum finanskostnader		1 122 056	9 484 920
Netto finans		5 334 983	-9 330 792
Ordinært resultat før skattekostnad		3 805 761	-10 810 379
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 805 761	-10 810 379
Årsresultat		3 805 761	-10 810 379
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 805 761	-10 810 379
Totalresultat		3 805 761	-10 810 379
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 805 761	-10 810 379
Sum overføringer og disponeringer	4	3 805 761	-10 810 379



Organisasjonsnr: 924 783 036
CUBERA PRIVATE EQUITY 2020 INVEST
AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler 5

391 770 698 257 784 722

Sum finansielle
anleggsmidler

391 770 698 257 784 722

Sum anleggsmidler

391 770 698 257 784 722

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

161 191

Sum fordringer

161 191

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

79 620 074

44 433 757

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

79 620 074

44 433 757

Sum omløpsmidler

79 781 265

44 433 757

SUM EIENDELER

471 551 963

302 218 479

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6

472 680

236 340

Overkurs

480 085 320

314 883 660

Annen innskutt egenkapital

-50 480

-24 320

Sum innskutt egenkapital

480 507 520

315 095 680

Opptjent egenkapital

Udekket tap

9 243 015

13 048 777

Sum opptjent egenkapital

-9 243 015

-13 048 777

Sum egenkapital

4

471 264 505

302 046 903



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 458	171 576
Betalbar skatt	3		
Sum kortsiktig gjeld		287 458	171 576
Sum gjeld		287 458	171 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		471 551 963	302 218 479



Organisasjonsnr: 924 783 036
CUBERA PRIVATE EQUITY 2020 INVEST
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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 Private Equity 2020 Invest AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Cubera Private Equity 2020 Invest AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 3 805 761**. 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, ULRİK
Norwegian Bypass

Dato og tid


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

09.05.2023 20.10.11

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 Private Equity 2020 Invest AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 924 783 036



Årsberetning 2022

Cubera Private Equity 2020 Invest AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Cubera Private Equity 2020 Invest AS ble stiftet 27. februar 2020 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo. Regnskapet gjelder for perioden 01.01.2022 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.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Driftsresultatet i 2022 utgjorde MNOK -1,5.

Egenkapitalandelen per 31.12.2022 var 100 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

Selskapets årsregnskap viser et resultat på MNOK 3,8 som foreslås avsatt til dekning av tidligere udekket tap.

Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettvisende 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 ivaretatt 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 Private Equity 2020 Invest AS

Rune Selmar
styreleder

Susanne Helen Berge Hansen
styremedlem



Resultatregnskap

Cubera Private Equity 2020 Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	-1 529 221	-1 479 587
Sum driftskostnader		-1 529 221	-1 479 587
Driftsresultat		-1 529 221	-1 479 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		511 831	0
Annen finansinntekt		5 945 207	154 128
Annen rentekostnad		-461 615	-654 428
Annen finanskostnad		-660 441	-8 830 492
Resultat av finansposter		5 334 983	-9 330 792
Resultat før skattekostnad		3 805 761	-10 810 379
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		3 805 761	-10 810 379
Årsresultat		3 805 761	-10 810 379
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		3 805 761	0
Overført til udekket tap		0	10 810 379
Sum overføringer	4	3 805 761	-10 810 379



Balanse

Cubera Private Equity 2020 Invest AS

Eiendeler	Note	31.12.2022	31.12.2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	391 770 698	257 784 722
Sum finansielle anleggsmidler		<u>391 770 698</u>	<u>257 784 722</u>
Sum anleggsmidler		<u>391 770 698</u>	<u>257 784 722</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		161 191	0
Sum fordringer		<u>161 191</u>	<u>0</u>
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		79 620 074	44 433 757
Sum likvider		<u>79 620 074</u>	<u>44 433 757</u>
Sum omløpsmidler		<u>79 781 265</u>	<u>44 433 757</u>
Sum eiendeler		<u>471 551 963</u>	<u>302 218 479</u>



Balanse

Cubera Private Equity 2020 Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2022	31.12.2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	472 680	236 340
Overkurs		480 085 320	314 883 660
Annen innskutt egenkapital		-50 480	-24 320
Sum innskutt egenkapital		480 507 520	315 095 680
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-9 243 015	-13 048 777
Sum opptjent egenkapital		-9 243 015	-13 048 777
Sum egenkapital	4	471 264 505	302 046 903
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		287 458	171 576
Sum kortsiktig gjeld		287 458	171 576
Sum gjeld		287 458	171 576
Sum egenkapital og gjeld		471 551 963	302 218 479

Oslo, 05.05.2023

Styret i Cubera Private Equity 2020 Invest AS

Rune Selmar
styreleder

Susanne Helen Berge Hansen
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Cubera Private Equity 2020 Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 markedsverdiprinsippet er lagt til grunn for verddivurderingen.

Aksjer og andeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Aksjer og andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

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 regnskapet 2022

Cubera Private Equity 2020 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	2021
Lovpålagt revisjon	47 500	40 625
Honorar for andre tjenester:		
- annen bistand	29 375	0
Sum	76 875	40 625



Noter til regnskapet 2022

Cubera Private Equity 2020 Invest AS

Note 3 Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	3 805 761	-10 810 379
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	0
-/+ Inntekter/tap innenfor fritaksmetoden	0	0
- Andre poster (stiftelseskostnader og emisjonskostnader)	-26 160	0
Grunnlag for årets skattekostnad	3 779 601	-10 810 379
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	-3 779 601	10 810 379
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2022	2021
Betalbar skatt, 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2022	2021	Endring
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	-9 293 495	-13 073 097	-3 779 601
Sum midlertidige forskjeller	-9 293 495	-13 073 097	-3 779 601
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-2 044 569	-2 876 081	-831 512
Nedvurdering av utsatt skattefordel	2 044 569	2 876 081	831 512
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

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



Noter til regnskapet 2022

Cubera Private Equity 2020 Invest AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	236 340	314 883 660	-24 320	-13 048 777	302 046 903
Kapitalforhøyelse 25.02.2022	118 170	125 929 830	0	0	126 048 000
Kapitalforhøyelse 26.10.2022	118 170	39 271 830	-26 160	0	39 363 840
Årets resultat	0	0	0	3 805 761	3 805 761
Egenkapital pr 31.12.2022	472 680	480 085 320	-50 480	-9 243 015	471 264 505

Note 5 Investeringer

Investering	Fondsvaluta	Kommittert kapital *)	Uinnkalt kapital *)
CIPE 20	EUR	30 000 000	10 500 000
Cubera PE III	EUR	41 600 000	22 880 000
Sum		71 600 000	33 380 000

*) 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 PE III	193 748 048	St Peter port (Guernsey)	24,33 %	EUR 81 838 659	EUR 2 242 257

Investering i øvrige selskap

Selskap	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Virkelig verdi	Bokført verdi
CIPE 20	10 500 000	198 022 650	230 715 527	198 022 650

Det er ikke resultatført verdiendring i perioden.



Noter til regnskapet 2022

Cubera Private Equity 2020 Invest AS

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 181 700	0,40	472 680

Aksjonær	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sum øvrige aksjonærer < 5% eierandel	1 181 700	100%	100%
Sum	1 181 700	100%	100%