



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 205 700
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRENNEBU II AS
Forretningsadresse: Borgenbakken 10
0370 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: Harald Johan Cappelen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	235 055	195 995
Sum kostnader		235 055	195 995
Driftsresultat		-235 055	-195 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		392 256	28 452
Annen finansinntekt		380 081	1 307 243
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			362 670
Sum finansinntekter		772 337	1 698 365
Annen finanskostnad		1 060 321	
Sum finanskostnader		1 060 321	
Netto finans		-287 984	1 698 365
Ordinært resultat før skattekostnad		-523 039	1 502 370
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-523 039	1 502 370
Årsresultat		-523 039	1 502 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-523 039	1 502 370
Totalresultat		-523 039	1 502 370
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 502 370
Overført fra annen egenkapital		-523 039	
Sum overføringer og disponeringer		-523 039	1 502 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		299 524	
Sum finansielle anleggsmidler		299 524	
Sum anleggsmidler		299 524	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	18 351 019	19 181 658
Sum investeringer		18 351 019	19 181 658
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		199 697	172 845
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 697	172 845
Sum omløpsmidler		18 550 716	19 354 503
SUM EIENDELER		18 850 240	19 354 503
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	2 787 000	2 787 000
Sum innskutt egenkapital		2 787 000	2 787 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	15 992 822	16 515 861
Sum opptjent egenkapital		15 992 822	16 515 861



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		18 779 822	19 302 861
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		70 418	51 642
Sum kortsiktig gjeld		70 418	51 642
Sum gjeld		70 418	51 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 850 240	19 354 503



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 551273

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 205 700
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRENNEBU II AS
Forretningsadresse: Borgenbakken 10
0370 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: Harald Johan Cappelen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 03.07.2023

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: 914 205 700
BRENNEBU II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	235 055	195 995
Sum kostnader		235 055	195 995
Driftsresultat		-235 055	-195 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		392 256	28 452
Annen finansinntekt		380 081	1 307 243
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			362 670
Sum finansinntekter		772 337	1 698 365
Annen finanskostnad		1 060 321	
Sum finanskostnader		1 060 321	
Netto finans		-287 984	1 698 365
Ordinært resultat før skattekostnad		-523 039	1 502 370
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-523 039	1 502 370
Årsresultat		-523 039	1 502 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-523 039	1 502 370
Totalresultat		-523 039	1 502 370
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 502 370
Overført fra annen egenkapital		-523 039	
Sum overføringer og disponeringer		-523 039	1 502 370



Organisasjonsnr: 914 205 700
BRENNEBU II AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

299 524

Sum finansielle
anleggsmidler

299 524

Sum anleggsmidler

299 524

0

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

3

18 351 019

19 181 658

Sum investeringer

18 351 019

19 181 658

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

199 697

172 845

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

199 697

172 845

Sum omløpsmidler

18 550 716

19 354 503

SUM EIENDELER

18 850 240

19 354 503

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4, 5

2 787 000

2 787 000

Sum innskutt egenkapital

2 787 000

2 787 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

15 992 822

16 515 861

Sum opptjent egenkapital

15 992 822

16 515 861

Sum egenkapital

18 779 822

19 302 861

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt

2



Annen kortsiktig gjeld	70 418	51 642
Sum kortsiktig gjeld	70 418	51 642
Sum gjeld	70 418	51 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	18 850 240	19 354 503



Organisasjonsnr: 914 205 700
BRENNEBU II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 Brennebu II AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 914 205 700



Resultatregnskap

Brennebu II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	235 055	195 995
Sum driftskostnader		235 055	195 995
Driftsresultat		-235 055	-195 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		392 256	28 452
Annen finansinntekt		380 081	1 307 243
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	362 670
Annen finanskostnad		1 060 321	0
Resultat av finansposter		-287 984	1 698 365
Resultat før skattekostnad		-523 039	1 502 370
Resultat		-523 039	1 502 370
Årsresultat		-523 039	1 502 370
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 502 370
Overført fra annen egenkapital		523 039	0
Sum overføringer		-523 039	1 502 370



Balanse

Brennebu II AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern		299 524	0
Sum finansielle anleggsmidler		299 524	0
Sum anleggsmidler		299 524	0
Omløpsmidler			
Markedsbaserte verdipapirer	3	18 351 019	19 181 658
Sum investeringer		18 351 019	19 181 658
Bankinnskudd, kontanter o.l.		199 697	172 845
Sum omløpsmidler		18 550 716	19 354 503
Sum eiendeler		18 850 240	19 354 503



Balanse

Brennebu II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	2 787 000	2 787 000
Sum innskutt egenkapital		2 787 000	2 787 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	15 992 822	16 515 861
Sum opptjent egenkapital		15 992 822	16 515 861
Sum egenkapital		18 779 822	19 302 861
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		70 418	51 642
Sum kortsiktig gjeld		70 418	51 642
Sum gjeld		70 418	51 642
Sum egenkapital og gjeld		18 850 240	19 354 503

Oslo, 27.06.2023
Styret i Brennebu II AS

Harald Johan Cappelen
styreleder

Mette S. Vanem Cappelen
styremedlem



Brennebu II AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % 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.



Brennebu II AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 1 Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er i regnskapsåret ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-523 039	1 502 370
Permanente forskjeller	686 738	-1 474 305
Anvendelse av fremførbart underskudd	-163 699	-28 066
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-233 103	-396 802	-163 699
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	233 103	396 802	163 699
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Brennebu II AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2022

Note 3 Aksjer

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Ako Global UCITS Fund Class C2	1 000 000	1 524 191
Multistrategy Hedge A NOK	1 200 000	1 484 911
Global Equities A NOK usikret	393 393	381 352
Real Estate 2022 A	299 524	299 524
Nordic Bonds A NOK	3 975 882	3 972 540
Nordic High Yield A NOK	1 371 266	1 553 148
KLP AksjeFremvoksende markeder Indeks I	492 000	801 971
Viking Global Investors USD Note II	1 110 992	1830 581
Private Equity 2014-2015 A NOK	180 326	386 033
Private Equity 2015-2016 A NOK	169 826	639 704
Norwegian Bonds Short Duration A NOK	3 961 060	4 004 829
Private Equity 2019-2020 A NOK	370 130	436 324
Real Estate 2020 A	743 813	835 962
Real Estate 2021 A	449 383	499 473
Total	15 717 596	18 650 543

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Brennebu II AS pr. 31.12. 2022 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	2 787 000	1,00	2 787 000,00
Sum	2 787 000	1,00	2 787 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Harald Johan Cappelen	2 787 000	100,0%
Totalt antall aksjer	2 787 000	100,0%

Navn	Verv	Ordinære
Harald Johan Cappelen	Styrets leder/daglig leder	2 787 000

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 787 000	16 515 861	19 302 861
Årets resultat		-523 039	-523 039
Egenkapital 31.12.2022	2 787 000	15 992 822	18 779 822