



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 086 673  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ASEO II AS  
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30  
5008 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Bjørn Kristian Eide  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 21.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
Salgsinntekt	1		
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	324 138	1 440
<b>Sum kostnader</b>		<b>324 138</b>	<b>1 440</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-324 138</b>	<b>-1 440</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 547 269	662 901
Annen finansinntekt		5 830 348	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	2 152 116	404 286
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 529 733</b>	<b>1 067 187</b>
Annen rentekostnad		1 748	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 748</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>14 527 985</b>	<b>1 067 187</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>14 203 847</b>	<b>1 065 747</b>
Skattekostnad på resultat	4	2 651 765	145 521
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	11 552 082	920 226
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	241 079 447	234 756 316
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>241 079 447</b>	<b>234 756 316</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>241 079 447</b>	<b>234 756 316</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	6	500 000	39 930
<b>Sum fordringer</b>		<b>500 000</b>	<b>39 930</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	3	114 829 928	106 847 464
<b>Sum investeringer</b>		<b>114 829 928</b>	<b>106 847 464</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		217 232	914 920
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>217 232</b>	<b>914 920</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>115 547 160</b>	<b>107 802 314</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>356 626 607</b>	<b>342 558 630</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	2 900 000	2 900 000
Beholdning av egne aksjer	7		



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overkurs	5	338 592 883	338 592 883
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>341 492 883</b>	<b>341 492 883</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	12 472 308	920 226
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 472 308</b>	<b>920 226</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>353 965 191</b>	<b>342 413 109</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 651	
Betalbar skatt	4	2 651 765	145 521
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 661 416</b>	<b>145 521</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 661 416</b>	<b>145 521</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>356 626 607</b>	<b>342 558 630</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 409964

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 086 673  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ASEO II AS  
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30  
5008 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Bjørn Kristian Eide  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 03.06.2024

---

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: 930 086 673  
ASEO II AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
Salgsinntekt	1		
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	324 138	1 440
<b>Sum kostnader</b>		<b>324 138</b>	<b>1 440</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-324 138</b>	<b>-1 440</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 547 269	662 901
Annen finansinntekt		5 830 348	
Verdiøkning			
markedsbaserte omløpsmidler 3		2 152 116	404 286
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 529 733</b>	<b>1 067 187</b>
Annen rentekostnad		1 748	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 748</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>14 527 985</b>	<b>1 067 187</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på resultat</b>	4	<b>14 203 847</b>	<b>1 065 747</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 651 765</b>	<b>145 521</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	11 552 082	920 226
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>



Organisasjonsnr: 930 086 673  
ASEO II AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige  
fordringer

6

241 079 447

234 756 316

Sum finansielle  
anleggsmidler

241 079 447

234 756 316

Sum anleggsmidler

241 079 447

234 756 316

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Andre kortsiktige  
fordringer

6

500 000

39 930

Sum fordringer

500 000

39 930

#### Investeringer

Markedsbaserte obligasjoner 3  
Sum investeringer

114 829 928

106 847 464

114 829 928

106 847 464

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l.

217 232

914 920

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

217 232

914 920

Sum omløpsmidler

115 547 160

107 802 314

SUM EIENDELER

356 626 607

342 558 630

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

5, 7

2 900 000

2 900 000

Beholdning av egne aksjer

7

Overkurs

5

338 592 883

338 592 883

Sum innskutt egenkapital

341 492 883

341 492 883

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

12 472 308

920 226

Sum opptjent egenkapital

12 472 308

920 226



Sum egenkapital		353 965 191	342 413 109
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 651	
Betalbar skatt	4	2 651 765	145 521
Sum kortsiktig gjeld		2 661 416	145 521
Sum gjeld		2 661 416	145 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		356 626 607	342 558 630



Organisasjonsnr: 930 086 673  
ASEO II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

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.



DocuSign Envelope ID: 97252C4F-6F6B-42E9-8B1D-7E7E391E50B3

# Årsregnskap 2023 for Aseo II AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

---

Utarbeidet av:

**ecit**



DocuSign Envelope ID: 97252C4F-6F6B-42E9-8B1D-7E7E391E50B3

<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Aseo II AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen driftskostnad	2	324 138	1 440
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>324 138</b>	<b>1 440</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-324 138</b>	<b>-1 440</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 547 269	662 901
Annen finansinntekt		5 830 348	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	2 152 116	404 286
Annen rentekostnad		1 748	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>14 527 985</b>	<b>1 067 187</b>
Resultat før skattekostnad		14 203 847	1 065 747
Skattekostnad på resultat	4	2 651 765	145 521
<b>Resultat</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	11 552 082	920 226
<b>Sum overføringer</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>

Utarbeidet av ECIT



DocuSign Envelope ID: 97252C4F-6F6B-42E9-8B1D-7E7E391E50B3

<b>Balanse</b>			
<b>Aseo II AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	241 079 447	234 756 316
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>241 079 447</b>	<b>234 756 316</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>241 079 447</b>	<b>234 756 316</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	6	500 000	39 930
<b>Sum fordringer</b>		<b>500 000</b>	<b>39 930</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	3	114 829 928	106 847 464
<b>Sum investeringer</b>		<b>114 829 928</b>	<b>106 847 464</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		217 232	914 920
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>115 547 160</b>	<b>107 802 314</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>356 626 607</b>	<b>342 558 630</b>

Utarbeidet av ECIT



DocuSign Envelope ID: 97252C4F-6F6B-42E9-8B1D-7E7E391E50B3

<b>Balanse</b>			
<b>Aseo II AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	2 900 000	2 900 000
Overkurs	5	338 592 883	338 592 883
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>341 492 883</b>	<b>341 492 883</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	12 472 308	920 226
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 472 308</b>	<b>920 226</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>353 965 191</b>	<b>342 413 109</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 651	0
Betalbar skatt	4	2 651 765	145 521
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 661 416</b>	<b>145 521</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 661 416</b>	<b>145 521</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>356 626 607</b>	<b>342 558 630</b>

Bergen , 19.04.2024  
Styret i Aseo II AS

<p>DocuSigned by: <i>Bjørn Kristian Eide</i> Bjørn Kristian Eide styreleder</p>	<p>DocuSigned by: <i>Johan Odvar Od fjell</i> Johan Odvar Od fjell styremedlem</p>
---	--

Utarbeidet av ECIT



DocuSign Envelope ID: 97252C4F-6F6B-42E9-8B1D-7E7E391E50B3

## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler som inngår i handelsporteføljen vurderes til markedsverdi i regnskapet. Verdiendringen resultatføres løpende og presenteres på egen linje under finansielle poster i resultatregnskapet.

### 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.

## Note 2 Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte og således ingen lønnskostnader.

---

Utarbeidet av ECIT



DocuSign Envelope ID: 97252C4F-6F6B-42E9-8B1D-7E7E391E50B3

### Note 3 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
<b>Omløpsmidler</b>		
Borea Rente Institusjon	112 273 526	114 829 928
<b>Sum</b>	<b>112 273 526</b>	<b>114 829 928</b>

### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 651 765	145 521
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>2 651 765</b>	<b>145 521</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	14 203 847	1 065 747
Permanente forskjeller	-2 150 369	-404 286
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>12 053 478</b>	<b>661 461</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 651 765	145 521
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>2 651 765</b>	<b>145 521</b>

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

	2023	2022	Endring
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2023	2 900 000	338 592 883	920 226	342 413 109
Årets resultat			11 552 082	11 552 082
<b>Pr. 31.12.2023</b>	<b>2 900 000</b>	<b>338 592 883</b>	<b>12 472 308</b>	<b>353 965 191</b>

Utarbeidet av ECIT



DocuSign Envelope ID: 97252C4F-6F6B-42E9-8B1D-7E7E391E50B3

## Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Andre fordringer (anleggsmidler)	241 079 447	234 756 316
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>241 079 447</b>	<b>234 756 316</b>

Fordringer med forfall innen et år	2023	2022
Aseo AS	500 000	0
Andre kortsiktige fordringer	0	39 930
<b>Sum</b>	<b>500 000</b>	<b>39 930</b>

## Note 7 Aksjonærer

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

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	10	2 900,0	29 000
B-aksjer	990	2 900,0	2 871 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>2 900 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Abraham Vincent Odfjell		990	990	99,0
Elin Odfjell	10		10	1,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>10</b>	<b>990</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>

A-aksjene innehar 100% av stemmeandelen vedr de to aksjeklassene.

Utarbeidet av ECIT



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Aseo II AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aseo II AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 19. april 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Øyvind Nore  
statsautorisert revisor

Pennneo document key: 5UTG2-2YI0K-EN8E4-IS04-NY57G-LNYIZ



# 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."

## Nore, Øyvind

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5994-4-485745

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-19 13:54:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SUTG2-2YI0K-ENBE4-ISSO4-INY57G-LNYIZ

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/validator>



# Årsregnskap 2023 for Aseo II AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

---

Utarbeidet av:

**ecit**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Aseo II AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen driftskostnad	2	324 138	1 440
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>324 138</b>	<b>1 440</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-324 138</b>	<b>-1 440</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 547 269	662 901
Annen finansinntekt		5 830 348	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	2 152 116	404 286
Annen rentekostnad		1 748	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>14 527 985</b>	<b>1 067 187</b>
Resultat før skattekostnad		14 203 847	1 065 747
Skattekostnad på resultat	4	2 651 765	145 521
<b>Resultat</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	11 552 082	920 226
<b>Sum overføringer</b>		<b>11 552 082</b>	<b>920 226</b>

Utarbeidet av ECIT



<b>Balanse</b>			
<b>Aseo II AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	241 079 447	234 756 316
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>241 079 447</b>	<b>234 756 316</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>241 079 447</b>	<b>234 756 316</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	6	500 000	39 930
<b>Sum fordringer</b>		<b>500 000</b>	<b>39 930</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	3	114 829 928	106 847 464
<b>Sum investeringer</b>		<b>114 829 928</b>	<b>106 847 464</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		217 232	914 920
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>115 547 160</b>	<b>107 802 314</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>356 626 607</b>	<b>342 558 630</b>

Utarbeidet av ECIT



<b>Balanse</b>			
<b>Aseo II AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	2 900 000	2 900 000
Overkurs	5	338 592 883	338 592 883
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>341 492 883</b>	<b>341 492 883</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	12 472 308	920 226
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>12 472 308</b>	<b>920 226</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>353 965 191</b>	<b>342 413 109</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 651	0
Betalbar skatt	4	2 651 765	145 521
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 661 416</b>	<b>145 521</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 661 416</b>	<b>145 521</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>356 626 607</b>	<b>342 558 630</b>

Bergen , 19.04.2024  
Styret i Aseo II AS

_____ Bjørn Kristian Eide styreleder	_____ Johan Odvar Odfjell styremedlem
--	---

Utarbeidet av ECIT



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler som inngår i handelsporteføljen vurderes til markedsverdi i regnskapet. Verdiendringen resultatføres løpende og presenteres på egen linje under finansielle poster i resultatregnskapet.

### 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.

## Note 2 Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte og således ingen lønnskostnader.



### Note 3 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
<b>Omløpsmidler</b>		
Borea Rente Institusjon	112 273 526	114 829 928
<b>Sum</b>	<b>112 273 526</b>	<b>114 829 928</b>

### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 651 765	145 521
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>2 651 765</b>	<b>145 521</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	14 203 847	1 065 747
Permanente forskjeller	-2 150 369	-404 286
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>12 053 478</b>	<b>661 461</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 651 765	145 521
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>2 651 765</b>	<b>145 521</b>

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

	2023	2022	Endring
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2023	2 900 000	338 592 883	920 226	342 413 109
Årets resultat			11 552 082	11 552 082
<b>Pr. 31.12.2023</b>	<b>2 900 000</b>	<b>338 592 883</b>	<b>12 472 308</b>	<b>353 965 191</b>

Utarbeidet av ECIT



## Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Andre fordringer (anleggsmidler)	241 079 447	234 756 316
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>241 079 447</b>	<b>234 756 316</b>

Fordringer med forfall innen et år	2023	2022
Aseo AS	500 000	0
Andre kortsiktige fordringer	0	39 930
<b>Sum</b>	<b>500 000</b>	<b>39 930</b>

## Note 7 Aksjonærer

### Aksjekapitalen i Aseo II AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	10	2 900,0	29 000
B-aksjer	990	2 900,0	2 871 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>2 900 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Abraham Vincent Odfjell		990	990	99,0
Elin Odfjell	10		10	1,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>10</b>	<b>990</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>

A-aksjene innehar 100% av stemmeandelen vedr de to aksjeklassene.