



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 568 820
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 11,5 AS
Forretningsadresse: Nedre Bakklandet 77
7014 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hege Kristine Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 06.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 6	1 122 524	1 189 449
Sum kostnader		1 122 524	1 189 449
Driftsresultat		-1 122 524	-1 189 449
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		934 778	
Annen finansinntekt			14
Sum finansinntekter		934 778	14
Annen finanskostnad			112
Sum finanskostnader			112
Netto finans		934 778	-98
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-187 746	-1 189 547
Ordinært resultat etter skattekostnad		-187 746	-1 189 547
Årsresultat		-187 746	-1 189 547
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	5	-187 746	-1 189 547
Sum overføringer og disponeringer		-187 746	-1 189 547



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	377 778	1 511 111
Sum fordringer		377 778	1 511 111
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	3	1 617 362	23 438 980
Sum investeringer		1 617 362	23 438 980
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 436	4 047
Sum omløpsmidler		2 009 576	24 954 138
SUM EIENDELER		2 009 576	24 954 138
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	53 800	53 800
Overkurs	5	1 923 713	24 864 713
Sum innskutt egenkapital		1 977 513	24 918 513
Sum egenkapital		1 977 513	24 918 513
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 062	5 625
Annen kortsiktig gjeld		30 001	30 000
Sum kortsiktig gjeld		32 063	35 625
Sum gjeld		32 063	35 625
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 009 576	24 954 138



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 795654

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 568 820
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 11,5 AS
Forretningsadresse: Nedre Bakklandet 77
7014 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hege Kristine Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 922 568 820
VIKING VENTURE 11,5 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2, 6	1 122 524	1 189 449
Sum kostnader		1 122 524	1 189 449
Driftsresultat		-1 122 524	-1 189 449
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		934 778	
Annen finansinntekt			14
Sum finansinntekter		934 778	14
Annen finanskostnad			112
Sum finanskostnader			112
Netto finans		934 778	-98
Ordinært resultat før skattekostnad		-187 746	-1 189 547
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-187 746	-1 189 547
Årsresultat		-187 746	-1 189 547
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	5	-187 746	-1 189 547
Sum overføringer og disponeringer		-187 746	-1 189 547



Organisasjonsnr: 922 568 820
VIKING VENTURE 11,5 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	377 778	1 511 111
Sum fordringer		377 778	1 511 111
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	3	1 617 362	23 438 980
Sum investeringer		1 617 362	23 438 980
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 436	4 047
Sum omløpsmidler		2 009 576	24 954 138
SUM EIENDELER		2 009 576	24 954 138
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	53 800	53 800
Overkurs	5	1 923 713	24 864 713
Sum innskutt egenkapital		1 977 513	24 918 513
Sum egenkapital		1 977 513	24 918 513
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 062	5 625
Annen kortsiktig gjeld		30 001	30 000
Sum kortsiktig gjeld		32 063	35 625
Sum gjeld		32 063	35 625
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 009 576	24 954 138





Organisasjonsnr: 922 568 820
VIKING VENTURE 11,5 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Viking Venture 11,5 AS
Org.nr: 922 568 820

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Viking Venture 11,5 AS

Org.nr: 922 568 820

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2, 6	<u>1 122 524</u>	<u>1 189 449</u>
Driftsresultat		<u>-1 122 524</u>	<u>-1 189 449</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		934 778	14
Annen finanskostnad		<u>0</u>	<u>112</u>
Netto finansposter		<u>934 778</u>	<u>-98</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	4	<u>-187 746</u>	<u>-1 189 547</u>
Årsresultat		<u>-187 746</u>	<u>-1 189 547</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	5	<u>-187 746</u>	<u>-1 189 547</u>



Viking Venture 11,5 AS

Org.nr: 922 568 820

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	6	<u>377 778</u>	<u>1 511 111</u>
Sum fordringer		<u>377 778</u>	<u>1 511 111</u>
<i>Investeringer</i>			
Investeringer i aksjer	3	<u>1 617 362</u>	<u>23 438 980</u>
Sum investeringer		<u>1 617 362</u>	<u>23 438 980</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>14 436</u>	<u>4 047</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 009 576</u>	<u>24 954 138</u>
Sum eiendeler		<u>2 009 576</u>	<u>24 954 138</u>



Viking Venture 11,5 AS

Org.nr: 922 568 820

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	53 800	53 800
Overkurs	5	1 923 713	24 864 713
Sum innskutt egenkapital		<u>1 977 513</u>	<u>24 918 513</u>
Sum egenkapital		<u>1 977 513</u>	<u>24 918 513</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 062	5 625
Annen kortsiktig gjeld		30 001	30 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>32 063</u>	<u>35 625</u>
Sum gjeld		<u>32 063</u>	<u>35 625</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 009 576</u>	<u>24 954 138</u>

31. desember 2021
Trondheim, 24/5 - 2022.

Erik Fjellvær Hagen
Styrets leder



Viking Venture 11,5 AS

Org.nr: 922 568 820

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføringsprinsipper

I posten driftsinntekter inngår netto gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap. Gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap resultatføres i det år hvor salget gjennomføres. Andre driftsinntekter består normalt av utbytte fra de samme investeringene. Renter på lån til porteføljeselskap inngår i posten annen finansinntekt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Investering i aksjer

Aksjer er klassifisert som omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer uansett eierandel. Det utarbeides ikke konsernregnskap (ingen konsolidering) da formålet med investeringene er å selge aksjepostene etter aktiv deltakelse med å videreutvikle og kommersialisere selskapet.

Aksjene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (markedsverdi)

Fordringer på porteføljeselskaper

Fordringer på porteføljeselskaper er på samme måte som aksjeinvesteringer å betrakte som omløpsmiddel, og er vurdert til det laveste av pålydende og antatt virkelig verdi. Verdien av fordringene ses i sammenheng med aksjeverdien i det enkelte selskap.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet omfattes av fritaksmetoden med den følge at gevinst ved salg av aksjer er unntatt fra skattepliktig inntekt for selskapet, samt at kun 3 % av mottatt utbytte inngår i skattepliktig inntekt. Da hoveddelen av selskapets fremtidige inntekter antas å være gevinster ved salg av aksjer, anses det som tvilsomt om selskapet vil komme i skatteposisjon i den nærmeste tid. Netto utsatt skattefordel balanseføres derfor ikke.



Viking Venture 11,5 AS

Org.nr: 922 568 820

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte, og er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2021.

Selskapet har i 2021 fått tilbakeført deler av forvaltningshonorar fra Viking Venture AS for å dekke ordinære driftskostnader som følge av manglende arbeidskapital, iht. forvaltningsavtale. Selskapets driftskostnader for 2021 før tilbakebetaling var kr 1 202 524.

Note 3 - Aksjeinvesteringer

Selskapet har i 2021 realisert en andel av sin beholdning i View Software Holding AS og hele sin beholdning i MyProduction AS. Netto regnskapsmessig gevinst for 2021, etter fradrag for realisasjonskostnader, er på kr. 934 778.

Selskapet eier 1% av aksjene i View Software Holding AS per 31.12. Aksjene er bokført til anskaffelseskost på kr. 1 617 362, inkl. kjøpskostnader. Aksjenes virkelige verdi er vurdert høyere enn bokført verdi.

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-187 746	-1 189 547
Permanente forskjeller	396 667	396 667
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	122 973	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	-1 057 751	0
Årets skattegrunnlag	<u>-725 857</u>	<u>-792 880</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2021	 2020
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 220 010	-1 494 153
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 220 010</u>	<u>-1 494 153</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -488 402	 -328 714

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.2021	53 800	24 864 713	24 918 513
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-22 753 253	-22 753 253
Årets resultat	0	-187 746	-187 746
Egenkapital 31.12.2021	53 800	1 923 714	1 977 514

Note 6 - Andre fordringer

Andre fordringer består per 31.12.2021 av forskuddsbetalt forvaltningshonorar til Viking Venture AS, periodisert over fondets antatte levetid. Årets kostnad inngår i annen driftskostnad i resultatregnskapet.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

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 Viking Venture 11,5 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture 11,5 AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 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



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 regnskapestimatene 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 om årsregnskapet. 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.

Trondheim, 28. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: KK156-D721X-UNJ80-3MP4K-3TXZ6-EOX1P



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-28 14:15:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KK56-D721X-UNJ80-3MP4K-3TXZ6-EOX1P

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>