



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 375 661
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIQUUS SFR PORTEFØLJE AS
Forretningsadresse: Kronprinsens gate 17
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Heidi Nordstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 12.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		154 686 192	
Sum inntekter		154 686 192	
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler	1	11 583 800	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		6 442 244	1 102 565
Sum kostnader		18 026 044	1 102 565
Driftsresultat		136 660 148	-1 102 565
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt		165 657	3 671
Annen finansinntekt	3	3 160 032	
Sum finansinntekter		3 325 689	3 671
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	18 486 706	1 211 931
Annen rentekostnad		109 044	5
Annen finanskostnad		2 000	
Sum finanskostnader		18 597 750	1 211 936
Netto finans		-15 272 061	-1 208 265
Resultat før skattekostnad		121 388 088	-2 310 831
Skattekostnad på resultat	4	26 700 371	-508 383
Årsresultat		94 687 717	-1 802 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		94 687 717	-1 802 448
Totalresultat		94 687 717	-1 802 448



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		83 661 521	
Avsatt til/overført fra annen egenkapital		11 026 196	-1 802 448
Sum overføringer og disponeringer	5	94 687 717	-1 802 448



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	17 615 398	
Sum immaterielle eiendeler		17 615 398	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		966 344 526	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler	1	966 344 526	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		1 742 914 225
Lån til foretak i samme konsern	2		
Sum finansielle anleggsmidler			1 742 914 225
Sum anleggsmidler		983 959 924	1 742 914 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		110 242	
Andre kortsiktige fordringer		19 324	
Konsernfordringer	2		2 310 831
Krav på innbetaling av selskapskapital	2		
Sum fordringer		129 566	2 310 831
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 423 677	12 461
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 423 677	12 461
Sum omløpsmidler		2 553 243	2 323 292
SUM EIENDELER		986 513 167	1 745 237 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		1 702 263 533	1 702 263 533
Annen innskutt egenkapital		-1 692 946 759	
Sum innskutt egenkapital		10 316 774	1 703 263 533
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		179 939 411	20 070
Sum opptjent egenkapital		179 939 411	20 070
Sum egenkapital	3, 5	190 256 185	1 703 283 603
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra selskap i samme konsern	2	687 465 626	39 539 330
Sum annen langsiktig gjeld		687 465 626	39 539 330
Sum langsiktig gjeld		687 465 626	39 539 330
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	2		
Leverandørgjeld		39 680	47 003
Betalbar skatt	4	1 493 317	
Kortsiktig konserngjeld	2	107 258 360	2 345 931
Annen kortsiktig gjeld			21 650
Sum kortsiktig gjeld		108 791 356	2 414 584
Sum gjeld		796 256 982	41 953 914
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		986 513 167	1 745 237 517

POSTER UTENOM BALANSEN



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Garantistillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 478047

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 375 661
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIQUUS TB PORTEFØLJE AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 5
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Heidi Nordstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 10.06.2025



Organisasjonsnr: 929 375 661
NORDIQUUS TB PORTEFØLJE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		154 686 192	
Sum inntekter		154 686 192	
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler	1	11 583 800	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		6 442 244	1 102 565
Sum kostnader		18 026 044	1 102 565
Driftsresultat		136 660 148	-1 102 565
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt		165 657	3 671
Annen finansinntekt	3	3 160 032	
Sum finansinntekter		3 325 689	3 671
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	18 486 706	1 211 931
Annen rentekostnad		109 044	5
Annen finanskostnad		2 000	
Sum finanskostnader		18 597 750	1 211 936
Netto finans		-15 272 061	-1 208 265
Resultat før skattekostnad		121 388 088	-2 310 831
Skattekostnad på resultat	4	26 700 371	-508 383
Årsresultat		94 687 717	-1 802 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		94 687 717	-1 802 448
Totalresultat		94 687 717	-1 802 448
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		83 661 521	
Avsatt til/overført fra annen egenkapital		11 026 196	-1 802 448
Sum overføringer og disponeringer	5	94 687 717	-1 802 448





Organisasjonsnr: 929 375 661
NORDIQUUS TB PORTEFØLJE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	17 615 398	
Sum immaterielle eiendeler		17 615 398	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		966 344 526	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler	1	966 344 526	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		1 742 914 225
Lån til foretak i samme konsern	2		
Sum finansielle anleggsmidler			1 742 914 225
Sum anleggsmidler		983 959 924	1 742 914 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		110 242	
Andre kortsiktige fordringer		19 324	
Konsernfordringer	2		2 310 831
Krav på innbetaling av selskapskapital	2		
Sum fordringer		129 566	2 310 831
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 423 677	12 461
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 423 677	12 461
Sum omløpsmidler		2 553 243	2 323 292
SUM EIENDELER		986 513 167	1 745 237 517
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		1 702 263 533	1 702 263 533
Annen innskutt egenkapital		-1 692 946 759	
Sum innskutt egenkapital		10 316 774	1 703 263 533
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		179 939 411	20 070
Sum opptjent egenkapital		179 939 411	20 070
Sum egenkapital	3, 5	190 256 185	1 703 283 603
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra selskap i samme konsern	2	687 465 626	39 539 330
Sum annen langsiktig gjeld		687 465 626	39 539 330
Sum langsiktig gjeld		687 465 626	39 539 330
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	2		
Leverandørgjeld		39 680	47 003
Betalbar skatt	4	1 493 317	
Kortsiktig konserngjeld	2	107 258 360	2 345 931
Annen kortsiktig gjeld			21 650
Sum kortsiktig gjeld		108 791 356	2 414 584
Sum gjeld		796 256 982	41 953 914
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		986 513 167	1 745 237 517
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		



Organisasjonsnr: 929 375 661
NORDIQUIS TB PORTEFØLJE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

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.



Shape the future
with confidence

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Nordiquis TB Portefølje AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordiquis TB Portefølje AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 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 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 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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:



**Shape the future
with confidence**

- 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 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 innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 31. mars 2025
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jon-Michael Grefsrød
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 3POPC-UCFKS-3A09E-1DJCN-11YLLH-8BYOO



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."

Grefsrød, Jon-Michael

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3016511

IP: 77.16.xxx.xxx

2025-03-31 14:35:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3POP-UCFKS-3A09E-1DJCN-11Y1LH-8BY00

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



DocuSign Envelope ID: 5432BF77-E9A8-4A1D-89F5-A96B9BA76CF7

Resultatregnskap			
Nordiqus Tb Portefølje AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Annen driftsinntekt		154 686 192	0
Sum driftsinntekter		154 686 192	0
Avskrivning av driftsmidler	1	11 583 800	0
Annen driftskostnad		6 442 244	1 102 565
Sum driftskostnader		18 026 044	1 102 565
Driftsresultat		136 660 148	-1 102 565
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		165 657	3 671
Annen finansinntekt	3	3 160 032	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	18 486 706	1 211 931
Annen rentekostnad		109 044	5
Annen finanskostnad		2 000	0
Resultat av finansposter		-15 272 061	-1 208 265
Resultat før skattekostnad		121 388 088	-2 310 831
Skattekostnad på resultat	4	26 700 371	-508 383
Årsresultat		94 687 717	-1 802 448
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		83 661 521	0
Avsatt til/overført fra annen egenkapital		11 026 196	-1 802 448
Sum overføringer	5	94 687 717	-1 802 448

929 375 661

Nordiqus Tb Portefølje AS

Side 1



DocuSign Envelope ID: 5432BF77-E9A8-4A1D-89F5-A96B9BA76CF7

Balanse			
Nordiqus Tb Portefølje AS			
Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	17 615 398	0
Sum immaterielle eiendeler		17 615 398	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		966 344 526	0
Sum varige driftsmidler	1	966 344 526	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	0	1 742 914 225
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 742 914 225
Sum anleggsmidler		983 959 924	1 742 914 225
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		110 242	0
Andre kortsiktige fordringer		19 324	0
Fordring på selskap i samme konsern	2	0	2 310 831
Sum fordringer		129 566	2 310 831
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 423 677	12 461
Sum omløpsmidler		2 553 243	2 323 292
Sum eiendeler		986 513 167	1 745 237 517

929 375 661

Nordiqus Tb Portefølje AS

Side 2



DocuSign Envelope ID: 5432BF77-E9A8-4A1D-89F5-A96B9BA76CF7

Balanse			
Nordiqus Tb Portefølje AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		1 702 263 533	1 702 263 533
Annen innskutt egenkapital		-1 692 946 759	0
Sum innskutt egenkapital		10 316 774	1 703 263 533
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		179 939 411	20 070
Sum opptjent egenkapital		179 939 411	20 070
Sum egenkapital	3, 5	190 256 185	1 703 283 603
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra selskap i samme konsern	2	687 465 626	39 539 330
Sum annen langsiktig gjeld		687 465 626	39 539 330
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 680	47 003
Betalbar skatt	4	1 493 317	0
Gjeld til selskap i samme konsern	2	107 258 360	2 345 931
Annen kortsiktig gjeld		0	21 650
Sum kortsiktig gjeld		108 791 356	2 414 584
Sum gjeld		796 256 982	41 953 914
Sum egenkapital og gjeld		986 513 167	1 745 237 517
Oslo, 27.03.2025 Styret i Nordiqus Tb Portefølje AS			
DocuSigned by: 03FF8D2565BD46B...	DocuSigned by: 6B7837BFA4BE466...	Signed by: 6ECDD540BC804D7...	
Celin Backer Roppen styreleder	Jenny Hanna Elisabeth Rehn styremedlem	Erik Falck Nordskar styremedlem	
929 375 661	Nordiqus Tb Portefølje AS	Side 3	



DocuSign Envelope ID: 5432BF77-E9A8-4A1D-89F5-A96B9BA76CF7

Noter til årsregnskapet 2024

Nordiqs Tb Portefølje AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Selskapet er overtakende selskap i fusjonene med 74 av sine datterselskaper. Fusjonene ble gjennomført med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet den 01.01.2024.

Nordiqs Tb Portefølje AS inngår i konsernregnskapet til Nordiqs AB, et svensk aksjeselskap (org.nr: 559406-8313) med forretningskontor i Stockholm.

Resultatregnskap gjelder periode 01.01-31.12, og balansestørrelser er oppgitt per 31.12.

Inntekter

Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Konsernmellomværende

Avsatt, ikke vedtatt konsernbidrag/ utbytte for inneværende år motregnes ikke før etter vedtakstidspunktet, og er derfor presentert på egen linje i balansen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Investeringer

Selskapets investeringer er klassifisert som langsiktige og vurderes til anskaffelseskost. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.



DocuSign Envelope ID: 5432BF77-E9A8-4A1D-89F5-A96B9BA76CF7

Noter til årsregnskapet 2024
Nordiqus Tb Portefølje AS

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger	Inventar	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	0	0	0	0
Tilgang fusjon	1 361 609 809	50 421 368	183 643 354	1 595 674 531
Anskaffelseskost pr 31.12	1 361 609 809	50 421 368	183 643 354	1 595 674 531
Akk. avskrivninger pr 31.12	578 908 637	50 421 368	0	629 330 005
Bokført verdi 31.12	782 701 172	0	183 643 354	966 344 526
Årets avskrivninger	11 583 800	0	0	11 583 800
Sum ned-/avskrivninger	11 583 800	0	0	11 583 800
Økonomisk levetid	80 år	5 år	ia	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Ingen	

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende med selskap i samme konsern:	2024	2023
Langsiktig gjeld		
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	-687 465 626	-39 539 330
Sum langsiktig gjeld	-687 465 626	-39 539 330
Rentekostnad konserngjeld	-18 486 706	-1 211 931
Mellomværende renteberegnes iht avtale	6,5 %	3 %
Kortsiktige fordringer		
Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern (konsernbidrag)	0	2 310 831
Sum kortsiktige fordringer	0	2 310 831
Kortsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld på selskap i samme konsern	0	-2 345 931
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern (konsernbidrag)	-107 258 360	0
Sum kortsiktig gjeld	-107 258 360	-2 345 931



DocuSign Envelope ID: 5432BF77-E9A8-4A1D-89F5-A96B9BA76CF7

Noter til årsregnskapet 2024

Nordiqus Tb Portefølje AS

Note 3 Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden.

Selskapsnavn	Ervervet	Kontorkom.	Eier andel	Balanseført
Nordbygdo Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
Puttara Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
Djupmyra Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
Rishagen Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
Lindtjønn Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
Leiknes Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
Møglestu Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
Skorvane Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
Sørstrand maritime Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
Sjøskogbekken Eiendom BHG AS	07.10.2022	Oslo	100 %	
64 øvrige Trygge BHG selskaper	07.10.2022	Oslo	100 %	
Skogstunet Barnehageeiendom AS	31.12.2022	Oslo	100 %	
Totalt				0

Alle datterselskapene med unntak av Nordiqus Follesvegen 77 AS, ble med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet fusjonert med selskapet den 01.01.2024.

Bokført finans inntekt består av gevinst ved salg av Nordiqus Follesvegen 77 AS til Nordiqus Norway Education Holdco 1 AS, med kr 3 118 444.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	25 224 812	0
Endring i utsatt skattefordel	1 475 559	-508 383
Skattekostnad ordinært resultat	26 700 371	-508 383
Ordinært resultat før skatt	121 388 088	-2 310 831
Permanente forskjeller	-22 760	0
Endring i midlertidige forskjeller	-14 106 968	0
Mottatt konsernbidrag	0	2 310 831
Avgitt konsernbidrag	-107 258 360	0
Skattepliktig inntekt	0	0



DocuSign Envelope ID: 5432BF77-E9A8-4A1D-89F5-A96B9BA76CF7

Noter til årsregnskapet 2024
Nordiqus Tb Portefølje AS

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler, mottatt ved fusjon	-72 670 121	-86 777 088	-14 106 968
Sum	-72 670 121	-86 777 088	-14 106 968
Avskåret rentefradrag	-7 399 878	0	-7 399 878
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-80 069 998	-86 777 088	-21 506 846
Utsatt skatt 22%	-17 615 400	-19 090 959	-1 475 560

Note 5 Egenkapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Aksjonærer:	Aksjer	Eierandel
Nordiqus Norway Education Holdco 1 AS	1 000	100%
Totalt antall aksjer	1 000	100%

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Pr. 01.01.2024	1 000 000	1 702 263 533	0	20 070	1 703 283 603
Årets resultat				94 687 717	94 687 717
Fusjon			-1 692 946 759	168 893 144	-1 524 053 615
Konsernbidrag avgitt				-83 661 521	-83 661 521
Pr 31.12.2024	1 000 000	1 702 263 533	-1 692 946 759	179 939 410	190 256 184

I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og at denne forutsetningen er til stede.

Note 6 Hendelser etter balansedato

Det har ikke vært vesentlige hendelser etter balansedagen.