



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 299 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRIVATSPAR II AS
Forretningsadresse: c/o Leif K. Ervik
Anton Schjøths gate 17
0454 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Leif Kolbjørn Ervik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 25.09.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 0 | 0 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 0 |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 0 | 0 |
| Lønnskostnad | 5 | 0 | 0 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | 5 | 40 668 | 170 714 |
| Sum kostnader | | 40 668 | 170 714 |
| Driftsresultat | | -40 668 | -170 714 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 866 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 0 |
| Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | 7 | 5 209 | |
| Sum finansinntekter | | 7 075 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 7 075 | 0 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -33 593 | -170 714 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -7 605 | -42 679 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -25 988 | -128 035 |
| Årsresultat | | -25 988 | -128 035 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -25 988 | -128 035 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| Totalresultat | | -25 988 | -128 035 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 3 500 000 | 2 800 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -3 525 988 | -2 928 035 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -25 988 | -128 035 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 42 096 | 42 679 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 42 096 | 42 679 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 23 214 | 23 214 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 23 214 | 23 214 |
| Sum anleggsmidler | | 65 310 | 65 893 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 2 | 203 437 | 7 758 897 |
| Sum fordringer | | 203 437 | 7 758 897 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 7 | 1 040 044 | |
| Sum investeringer | | 1 040 044 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 556 210 | 17 934 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 556 210 | 17 934 |
| Sum omløpsmidler | | 4 799 691 | 7 776 831 |
| SUM EIENDELER | | 4 865 001 | 7 842 724 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 1 | 53 802 | 53 802 |
| Annen innskutt egenkapital | | 25 929 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 79 731 | 53 802 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 279 020 | 4 805 008 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 279 020 | 4 805 008 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 358 751 | 4 858 810 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 250 | 0 |
| Betalbar skatt | | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 0 |
| Utbytte | | 3 500 000 | 2 800 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 | 0 | 183 914 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 506 250 | 2 983 914 |
| Sum gjeld | | 3 506 250 | 2 983 914 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 865 001 | 7 842 724 |



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Privatspar II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Privatspar II AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

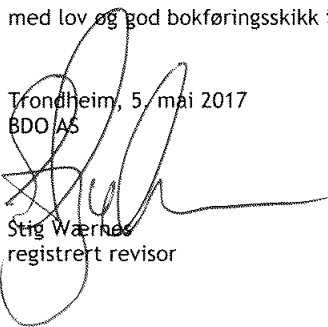
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 5. mai 2017
BDO AS


Stig Wærnøe
registrert revisor



Privatspar II AS

-Org.nr. 816 299 152

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Privatspar II AS er et holdingselskap. Selskapet er et datterselskap av Privatspar AS.

Selskapet holder til i Oslo kommune.

Rettvisende oversikt

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvisende oversikt over utviklingen og resultatet av selskapets virksomhet og av dens stilling.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning er forutsetningen om fortsatt drift til stede. Årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø / Likestilling

Selskapet har ingen ansatte.

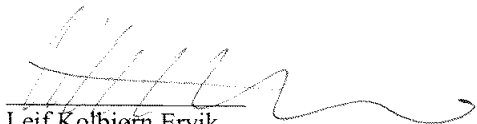
Styret består av 1 mannlig medlem.

Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

Frøya, 05. mai 2017

I styret for Privatspar II AS


Leif Kolbjørn Ervik
Styreleder



PRIVATSPAR II AS

RESULTATREGNSKAP

| DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2016 | 2015 |
|--|----------|----------------|-----------------|
| Salgsinntekt | | 0 | 0 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Varekostnad | | 0 | 0 |
| Lønnskostnad | 5 | 0 | 0 |
| Avskrivning av driftsmidler | | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | 5 | -40 668 | -170 714 |
| Sum driftskostnader | | -40 668 | -170 714 |
| Driftsresultat | | -40 668 | -170 714 |
| FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 866 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 0 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 7 | 5 209 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 7 075 | 0 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -33 593 | -170 714 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 7 605 | 42 679 |
| Ordinært resultat | | -25 988 | -128 035 |
| Årsresultat | | -25 988 | -128 035 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til utbytte | | 3 500 000 | 2 800 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | -3 525 988 | -2 928 035 |
| Sum overføringer | 4 | -25 988 | -128 035 |



PRIVATSPAR II AS

BALANSE PR 31.12

| EIENDELER | Note | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 42 096 | 42 679 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 42 096 | 42 679 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 23 214 | 23 214 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 23 214 | 23 214 |
| Sum anleggsmidler | | 65 310 | 65 893 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 203 437 | 7 758 897 |
| Sum fordringer | | 203 437 | 7 758 897 |
| INVESTERINGER | | | |
| Markedsbaserte aksjer og andeler | 7 | 1 040 044 | 0 |
| Sum investeringer | | 1 040 044 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 556 210 | 17 934 |
| Sum omløpsmidler | | 4 799 691 | 7 776 831 |
| Sum eiendeler | | 4 865 001 | 7 842 724 |




PRIVATSPAR II AS

BALANSE PR 31.12

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 1 | 53 802 | 53 802 |
| Annen innskutt egenkapital | | 25 929 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 79 731 | 53 802 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 1 279 020 | 4 805 008 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 279 020 | 4 805 008 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 358 751 | 4 858 810 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 250 | 0 |
| Betalbar skatt | | 0 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 0 | 0 |
| Utbytte | | 3 500 000 | 2 800 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 | 0 | 183 914 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 506 250 | 2 983 914 |
| Sum gjeld | | 3 506 250 | 2 983 914 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 865 001 | 7 842 724 |

Oslo, 05.05.2017
Styret i Privatspar II AS


Leif Kolbjørn Ervik
styreleder



Privatspar II AS

Foretaksnr: 816 299 152

Noter til regnskapet for 2016

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter Norske regnskapsstandarder for små foretak.

Inntektsføring er foretatt ut fra opptjeningsprinsippet. Kostnader sammenstilles med inntektsføringen.

Fordring og gjeld er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld, hvis de forfaller innen ett år etter regnskapsavslutningstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som anleggsmidler, og øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Tilsvarende vurderingsprinsipp er også benyttet for kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig fra og med anskaffelsestidspunktet.

Note 1 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2016 består av 1 793 A-aksjer og 16 141 B-aksjer å pålydende kr 3,-. Aksjekapitalen for hele selskapet er dermed kr 53 802,-.

Samtlige aksjer er eid av Privatspar AS.

Aksjer av klasse A er alene stemmeberettiget i selskapets anliggender. For øvrig er selskapets aksjer likeberettiget i enhver henseende.

Note 2 – Mellomværende nærstående

Selskapet har på balansedagen kr 169 320,- i fordring på FREYR Fisk AS. Fordringen er planlagt oppgjort i løpet av 2017. I tillegg har selskapet kr 34 117,- i fordring ifm konsernbidrag fra mor.

Det er ikke beregnet renter på mellomværende for 2016.

Note 3 – Langsiktige aksjer

Selskapet er eier av 26,399 % av aksjene i FREYR Fisk AS. Aksjene er bokført til kostpris, kr 23 214,-.

Resultat for år 2016 i Freyr Fisk AS er kr 9 366 766,-. Bokført egenkapital er pr 31.12.2016 kr 379 626,-.

Det er ikke mottatt utbytte for 2016.

Note 4 – Egenkapital

| | AK | Innskutt Annen EK | Opptjent Annen EK | SUM |
|-----------------------|--------|----------------------|----------------------|-------------|
| = EK 31.12.2015 | 53 802 | 0 | 4 805 008 | 4 858 810 |
| Årsresultat | | | - 25 988 | - 25 988 |
| Konsernbidrag e skatt | | 25 929 | 0 | 25 929 |
| Utbytte | | 0 | - 3 500 000 | - 3 500 000 |
| = EK 31.12.2016 | 53 802 | 25 929 | 1 279 020 | 1 358 751 |



Privatspar II AS

Foretaksnr: 816 299 152

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 – Lønnskostnader og antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte i 2016.

Det er i 2016 ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styrets medlemmer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 15 766,-.

I tillegg kommer andre honorarer med kr 24 500,-.

Note 6 – Skatt

| <i>Midlertidige forskjeller</i> | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Endring |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Eiendeler | 0 | 0 | 0 |
| Gjeld | 0 | 0 | 0 |
| = Netto midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| <u>Fremførbart underskudd</u> | - 170 714 | - 175 399 | - 4 685 |
| = Grunnlag utsatt skatt | 170 714 | - 175 399 | - 4 685 |
| Utsatt skattefordel, 25% / 24% | 42 679 | 42 096 | 583 |

Utsatt Skattefordel er aktivert på bakgrunn av forventning om fremtidig inntjening.

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

| | | |
|---------------------------------------|----|----------|
| Resultat før skattekostnad | kr | - 33 593 |
| Permanente forskjeller | « | - 5 209 |
| Endring midlertidige forskjeller | « | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | « | 34 117 |
| <u>Bruk av fremførbart underskudd</u> | « | 0 |
| Skattepliktig inntekt | kr | - 4 685 |

Årets skattekostnad består av :

| | | |
|------------------------------------|----|---------|
| Betalbar skatt, | kr | 0 |
| Skatteeffekt mottatt konsernbidrag | « | - 8 188 |
| <u>Endring Utsatt skattefordel</u> | » | 583 |
| = Skattekostnad | kr | - 7 605 |

Note 7 – Markedsbaserte aksjer og andeler

Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi på balansedagen.

| | Kostpris | Bokført verdi | Endring Urealisert år 2016 |
|--------------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|
| Andeler i verdipapirfond | 1 034 835 | 1 040 044 | + 5 209 |