



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	997 680 049
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORD II AS
Forretningsadresse:	Vårlivegen 5 9012 TROMSØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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 Hesthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 24.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	3 906 901	19 114 670
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 906 901</b>	<b>19 114 670</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 906 901</b>	<b>-19 114 670</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			251 916
Annen renteinntekt	6	399 616	477 995
Annen finansinntekt		20 329 407	3 897 868
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 729 023</b>	<b>4 627 779</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	15 536 408	121 357 008
Annen rentekostnad		66 160	35 873
Resultatandel stille deltakere		1 252 467	-133 113 056
Annen finanskostnad		3 257	3 045
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 858 292</b>	<b>-11 717 130</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 870 731</b>	<b>16 344 909</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	2		
Konsernbidrag	2, 2		
Udekket tap	2, 2	-36 170	-2 769 761



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Avsatt til annen egenkapital	2		
Overført fra annen egenkapital	2		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Andre langsiktige fordringer	6	2 020 017	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 020 017</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 020 017</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	6		6 391 094
<b>Sum fordringer</b>			<b>6 391 094</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3	75 696 765	87 936 798
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
<b>Sum investeringer</b>		<b>75 696 765</b>	<b>87 936 798</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65 006	616 269
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>65 006</b>	<b>616 269</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>75 761 771</b>	<b>94 944 161</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>77 781 788</b>	<b>94 944 161</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	440 000	440 000
Overkurs	2	8 255 313	8 255 313
Annen innskutt egenkapital	2		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 695 313</b>	<b>8 695 313</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	-2 875 064	-2 838 894
Udekket tap	2		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 875 064</b>	<b>-2 838 894</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 820 248</b>	<b>5 856 419</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
Ansvarskapital stille deltakere		71 914 272	89 086 805
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>71 914 272</b>	<b>89 086 805</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>71 916 272</b>	<b>89 086 805</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 328	938
Betalbar skatt	5		
Utbytte	2		
Annen kortsiktig gjeld		18 939	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>45 268</b>	<b>938</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>71 961 539</b>	<b>89 087 742</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>77 781 788</b>	<b>94 944 161</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 807880

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 680 049  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORD II AS  
Forretningsadresse: Vårlivegen 5  
9012 TROMSØ

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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 Hesthamar  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 13.10.2021



Organisasjonsnr: 997 680 049  
NORD II AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	3 906 901	19 114 670
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 906 901</b>	<b>19 114 670</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 906 901</b>	<b>-19 114 670</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			251 916
Annen renteinntekt	6	399 616	477 995
Annen finansinntekt		20 329 407	3 897 868
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 729 023</b>	<b>4 627 779</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	15 536 408	121 357 008
Annen rentekostnad		66 160	35 873
Resultatandel stille deltakere		1 252 467	-133 113 056
Annen finanskostnad		3 257	3 045
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 858 292</b>	<b>-11 717 130</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 870 731</b>	<b>16 344 909</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	2		
Konsernbidrag	2, 2		
Udekket tap	2, 2	-36 170	-2 769 761
Avsatt til annen egenkapital	2		
Overført fra annen egenkapital	2		



Sum overføringer og  
disponeringer

-36 170

-2 769 761



Organisasjonsnr: 997 680 049  
NORD II AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Andre langsiktige fordringer	6	2 020 017	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 020 017</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 020 017</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	6		6 391 094
<b>Sum fordringer</b>			<b>6 391 094</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3	75 696 765	87 936 798
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
<b>Sum investeringer</b>		<b>75 696 765</b>	<b>87 936 798</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		65 006	616 269
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>65 006</b>	<b>616 269</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>75 761 771</b>	<b>94 944 161</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>77 781 788</b>	<b>94 944 161</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			



Aksjekapital	2	440 000	440 000
Overkurs	2	8 255 313	8 255 313
Annen innskutt egenkapital	2		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 695 313</b>	<b>8 695 313</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	-2 875 064	-2 838 894
Udekket tap	2		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 875 064</b>	<b>-2 838 894</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 820 248</b>	<b>5 856 419</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
Ansvarskapital stille deltakere		71 914 272	89 086 805
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>71 914 272</b>	<b>89 086 805</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>71 916 272</b>	<b>89 086 805</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 328	938
Betalbar skatt	5		
Utbytte	2		
Annen kortsiktig gjeld		18 939	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>45 268</b>	<b>938</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>71 961 539</b>	<b>89 087 742</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>77 781 788</b>	<b>94 944 161</b>



Organisasjonsnr: 997 680 049  
NORD II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nord II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nord II AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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.

### 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 internkontroll 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### 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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Yngve Gjethammer  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: QIUZE-AZ0GU-GIHNC-1T75C-SK700-FELJM



# 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."

## Yngve Gjethammer

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-785509

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-08-26 12:59:45Z



Penneo Dokumentnøkkel: QIUZE-AZOGU-GIHNC-1T75C-SK700-FELJM

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>



# Årsregnskap 2020 NORD II AS

Penneo Dokumentnøkkel: 2M8QG-F10DN-KGLSK-7ZKD6-UGMEQ-X5B53



## Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	4	3 906 901	19 114 670
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 906 901</b>	<b>19 114 670</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 906 901</b>	<b>-19 114 670</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	251 916
Annen renteinntekt	6	399 616	477 995
Resultatandel stille deltakere		1 252 467	-133 113 056
Annen finansinntekt		-20 329 407	-3 897 868
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	15 536 408	121 357 008
Annen rentekostnad		66 160	35 873
Annen finanskostnad		3 257	3 045
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 870 731</b>	<b>16 344 909</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap	2	36 170	2 769 761
<b>Sum overføringer</b>		<b>-36 170</b>	<b>-2 769 761</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 2M8QG-F10DN-KGLSK-7ZKD6-UGMEQ-X5B53



## Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer	6	2 020 017	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 020 017</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 020 017</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer	6	0	6 391 094
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>6 391 094</b>
<i>Investeringer</i>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3	75 696 765	87 936 798
<b>Sum investeringer</b>		<b>75 696 765</b>	<b>87 936 798</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65 006	616 269
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>65 006</b>	<b>616 269</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>75 761 771</b>	<b>94 944 161</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>77 781 788</b>	<b>94 944 161</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 2M8QG-F10DN-KGLSK-7ZKD6-UGMEQ-X5B53



## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i><b>Innskutt egenkapital</b></i>			
Aksjekapital	2	440 000	440 000
Overkurs	2	8 255 313	8 255 313
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 695 313</b>	<b>8 695 313</b>
<i><b>Opptjent egenkapital</b></i>			
Annen egenkapital	2	-2 875 064	-2 838 894
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 875 064</b>	<b>-2 838 894</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 820 248</b>	<b>5 856 419</b>
<b>Gjeld</b>			
Ansvarskapital stille deltakere		71 914 272	89 086 805
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>71 914 272</b>	<b>89 086 805</b>
<i><b>Annen langsiktig gjeld</b></i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 000</b>	<b>0</b>
<i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>			
Leverandørgjeld		26 328	938
Annen kortsiktig gjeld		18 939	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>45 268</b>	<b>938</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>71 961 539</b>	<b>89 087 742</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>77 781 788</b>	<b>94 944 161</b>

Tromsø, den \_\_. \_\_ 2021  
Styret i NORD II AS

\_\_\_\_\_  
Bjørn Hesthamar  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Anders Sørensen Høifødt  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 2MBQG-F10DN-KGLSK-7ZKD6-UGMEQ-X5B53



## Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Se forøvrig også omtale i note 7 vedrørende hendelser etter balansedagen.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige forskjeller som reverser eller kan reverseres i samme periode er utlignet.

Som en følge av at det indre selskapet er et deltakerlignet selskap, der deltakerne betaler skatten, er det bare skatt som referer seg til hovedmannens resultatandel som regnskapsføres. Utsatt skatt i balansen beregnes av andelen av de midlertidige forskjellene i det indre selskapet. Skattekostnaden beregnes av andel av resultat før skatt, korrigert for andel av permanente forskjeller og endring i midlertidige forskjeller, multiplisert med aktuell skattesats.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Fordringer klassifiseres som omløpsmiddel dersom de skal tilbakebetales i løpet av et år. For gjeld er tilsvarende prinsipp anvendt.

For investeringer i andre selskaper følges kostprinsippet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Utdelinger som overstiger andel av opptjent kapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført/ kostpris beløp skrives ned til antatt virkelig verdi dersom antatt virkelig verdi er lavere enn kostpris.

Investeringer i porteføljebedrifter hvor eierandel eller faktisk kontroll overstiger 50 % er ikke konsolidert fordi formålet med investeringen er å avhende hele eller deler av den enkelte investeringen etter gjennomført restrukturering og utvikling. Investeringer i datter- og tilknyttede selskaper bokføres iht laveste verdis prinsipp.

Ansvarskapital fra stille deltakere er i hovedmannens regnskap klassifisert som langsiktig gjeld.



## Note 2 Egenkapital, aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 400 000 består av 4 000 000 aksjer à kr 0,11. Det er kun en aksjeklasse og lik stemmerett for alle aksjer.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Nord Kapitalforvaltning AS	3 882 400	97 %
Oavik Capital AS	117 600	3 %
<b>Totalt</b>	<b>4 000 000</b>	<b>100 %</b>

\*styreleder i Nord II AS - Bjørn Hesthamar - eier 100% av aksjene

\*\*styremedlem i Nord II AS - Anders Høifødt - eier 100% av aksjene

(1000kr)	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	440 000	8 255 313	-2 838 894	5 856 419
Kapitalforhøyelse	0	0	0	0
Årets resultat i Nord II AS			-36 170	-36 170
<b>Pr 31.12</b>	<b>440 000</b>	<b>8 255 313</b>	<b>-2 875 064</b>	<b>5 820 248</b>

## Note 3 Aksjer og andeler

Investeringene er regnskapsført i selskapsregnskapet iht laveste verdiprinsipp. Selskapet har - gjennom Nord II IS - følgende eierandeler i datterselskaper og eierinteresser i indre selskap:

Selskap	Forretningss-kontor	Eier-/stemmeandel	EK siste års-regnskap	Resultat siste års-regnskap	Kostpris	Bokført verdi
Nyholmen Invest AS	Tromsø	85,2%	30 317 967	-9 047 943	91 837 152	27 663 030
PTG Invest AS	Tromsø	73,93%	46 168 177	-77 271	34 289 032	34 289 032
Nord Holdco AS	Bodø	23,9%	32 728 716	-67 157	13 744 702	13 744 702
<b>SUM</b>					<b>140 516 132</b>	<b>75 696 764</b>

Selskapets investering i Nyholmen Invest AS er i 2020 nedskrevet med kr 15.519.968.

## Note 4 Lønn og annen godtgjørelse

Selskapet har ingen ansatte og dermed ingen lønnskostnad i 2020. Selskapet er således heller ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelser til selskapets styre. Det foreligger heller ingen avtaler om sluttvederlag, bonus, overskuddsdeling eller opsjoner for styrets medlemmer.

Kostnadsført godtgjørelse for revisjon i 2020 utgjør TNOK 82. Beløpet er inkl. mva. Godtgjørelse består kun av ordinære revisjonstjenester inklusiv teknisk utarbeidelse av regnskaper og skattemelding. For 2019 utgjør samme beløp TNOK 82,5.



## Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-36 170	-2 769 761
Permanente forskjeller	-95 861	2 351 522
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-132 031</b>	<b>-418 239</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 269 358	-1 137 327	132 031
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 269 358	1 137 327	-132 031
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 6 Fordringer og gjeld til deltakere og nærstående selskaper (1000kr)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kortsiktig lån til Nobu Holding IS*	0	0
Langsiktig lån Bomek Invest AS	20 000	0
Langsiktig lån til Nord Kapitalforvaltning AS	2 000 017	0
Langsiktig lån PTG	0	0
Kortsiktig lån Perfect Temperature Group AS	0	5 345
Kortsiktig gjeld mot NK Forvaltning AS	0	0
Langsiktig gjeld mot NK Forvaltning AS**	-2 000	0

## Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2020. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Situasjonen har påvirket omsetning og inntjening noe i enkelte av de underliggende selskaper som Nord II har investert i. Dette har dog ikke skapt usikkerhet om fortsatt drift i underliggende selskaper, men har forskyvet forventet utvikling i resultat og omsetning noe. Av den grunn har situasjonen heller ikke påvirket bokført verdi av selskapets investeringer i vesentlig grad.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



## 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."

### Anders Sørensen Høifødt

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-470014

IP: 193.214.xxx.xxx

2021-08-24 07:26:51Z



### Bjørn Hesthamar

Styreleder

Serienummer: 9578-5994-4-510304

IP: 193.214.xxx.xxx

2021-08-25 10:08:17Z



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>

Penneo Dokumentnøkkel: 2MBQG-F10DN-KGLSK-7ZKD6-UGMEQ-X5B53