



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 953 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPINNAKER NORWAY MIPCO AS
Forretningsadresse: Drammensveien 145
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Morten Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 24.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	53 000	30 000
Sum kostnader		53 000	30 000
Driftsresultat		-53 000	-30 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	80 000	75 000
Sum finansinntekter		80 000	75 000
Annen rentekostnad	3	79 000	73 000
Sum finanskostnader		79 000	73 000
Netto finans		1 000	2 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 000	-28 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-52 000	-28 000
Årsresultat		-52 000	-28 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	36 743 000	36 743 000
Andre fordringer	6	1 077 000	996 000
Sum finansielle anleggsmidler		37 820 000	37 739 000
Sum anleggsmidler		37 820 000	37 739 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	2 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	2 000
Sum omløpsmidler		0	2 000
SUM EIENDELER		37 820 000	37 741 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	53 000	53 000
Annen innskutt egenkapital	7	36 628 000	36 680 000
Sum innskutt egenkapital		36 681 000	36 733 000
Sum egenkapital		36 681 000	36 733 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ansvarlig lånekapital	6	1 057 000	978 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 057 000	978 000
Sum langsiktig gjeld		1 057 000	978 000
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		82 000	30 000
Sum kortsiktig gjeld		82 000	30 000
Sum gjeld		1 139 000	1 008 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 820 000	37 741 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 430919

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 953 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPINNAKER NORWAY MIPCO AS
Forretningsadresse: Drammensveien 145
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Morten Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 07.06.2023



Organisasjonsnr: 913 953 541
SPINNAKER NORWAY MIPCO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	53 000	30 000
Sum kostnader		53 000	30 000
Driftsresultat		-53 000	-30 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	80 000	75 000
Sum finansinntekter		80 000	75 000
Annen rentekostnad	3	79 000	73 000
Sum finanskostnader		79 000	73 000
Netto finans		1 000	2 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 000	-28 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-52 000	-28 000
Årsresultat		-52 000	-28 000



Organisasjonsnr: 913 953 541
SPINNAKER NORWAY MIPCO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	36 743 000	36 743 000
Andre fordringer	6	1 077 000	996 000
Sum finansielle anleggsmidler		37 820 000	37 739 000
Sum anleggsmidler		37 820 000	37 739 000

Omløpsmidler Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	2 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	2 000
Sum omløpsmidler		0	2 000

SUM EIENDELER		37 820 000	37 741 000
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7	53 000	53 000
Annen innskutt egenkapital	7	36 628 000	36 680 000
Sum innskutt egenkapital		36 681 000	36 733 000

Sum egenkapital		36 681 000	36 733 000
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Ansvarlig lånekapital	6	1 057 000	978 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 057 000	978 000

Sum langsiktig gjeld		1 057 000	978 000
-----------------------------	--	------------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld		82 000	30 000
------------------------	--	--------	--------



Sum kortsiktig gjeld	82 000	30 000
Sum gjeld	1 139 000	1 008 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	37 820 000	37 741 000



Organisasjonsnr: 913 953 541
SPINNAKER NORWAY MIPCO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Spinnaker Norway Mipco AS

Årsrapport 2022

Org. no 913 953 541

Spinnaker Norway Mipco AS
Drammensveien 145, 0277 Oslo



Spinnaker Norway MipCo AS
Resultatregnskap

NOK 1 000	Noter	2022	2021
Andre driftskostnader	<u>2</u>	53	30
Sum driftskostnader		53	30
Driftsresultat		(53)	(30)
Renteinntekter	<u>3</u>	81	75
Rentekostnader	<u>3</u>	79	73
Netto finansposter		2	1
Resultat før skatt		(52)	(28)
Skattekostnad	<u>4</u>	0	0
Årets resultat		(52)	(28)



Spinnaker Norway MipCo AS - Balanse pr. 31.12.

EIENDELER

NOK 1 000	Noter	2022	2021
Anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	5	36 743	36 743
Annen langsiktig fordring	6	1 077	996
Sum finansielle anleggsmidler		37 820	37 739
Sum anleggsmidler		37 820	37 739
Bankinnskudd		1	2
Sum omløpsmidler		1	2
Sum eiendeler		37 820	37 740

EGENKAPITAL OG GJELD

NOK 1 000		2022	2021
Egenkapital			
Aksjekapital	7	53	53
Annen innskutt egenkapital	7	36 628	36 680
Sum innskutt egenkapital		36 681	36 733
Sum egenkapital		36 681	36 733
Gjeld			
Ansvarlig lån	6	1 057	978
Langsiktig gjeld		1 057	978
Annen kortsiktig gjeld		82	30
Sum kortsiktig gjeld		82	30
Sum gjeld		1 139	1 008
Sum egenkapital og gjeld		37 820	37 740

31. desember 2022

Oslo, 19. april 2023

Henning Karlsrud
Styreleder/Chair of the Board

Sten Thomas Hofvenstam
Styremedlem/Board member



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Virksomheten art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er investering i finansielle instrumenter, herunder aksjer i andre selskaper og alt som står i naturlig forbindelse med det. Spinnaker Norway MipCo AS ble stiftet 02.07.14 og har forretningskontor i Oslo. Selskapet eies av styret og ledere i underliggende datterselskaper med 57,8 %. De øvrige 42,2 % eies av Spinnaker Bidco S.à.r.l., et investeringsselskap registrert i Luxemburg.

Fortsatt drift

Selskapet har en tilfredsstillende egenkapital. Fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet og styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatteforpliktelse/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatteforpliktelse er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Note 2 Andre driftskostnader

NOK 1000	2022	2021
Revisjonshonorar	53	30



Note 3 Finansposter som er sammenslått

NOK 1 000

	2022	2021
Finansinntekter		
Renteinntekter	81	75
Sum	81	75
Finanskostnader		
Rentekostnader	79	73
Sum	79	73



Note 4 Skatt

NOK 1 000

Årets skattekostnad	2022	2021
Årets skattekostnad	-	-
Endring i utsatt skatt ikke balanseført	(52)	(28)
Årets totale skattekostnad	(52)	(28)
Årets resultat før skatt	(52)	(28)
Årets skattemessige underskudd	(52)	(28)
Betalbar skatt		
Endring i ikke bokført skatt på årsresultat	(52)	(28)
Bokført skattekostnad	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for eiendel/forpliktelse ved utsatt skatt:

Underskudd til fremføring	121	69
Utsatt skattefordel	121	69

Utsatt skattefordel TNOK 121 er ikke balanseført som følge av usikkerhet knyttet til fremtidig inntjening.



Note 5 Aksjeinvesteringer

Selskap	Forretnings- kontor	Anskaffelses- tidspunkt	Eier- andel	Stemme- andel	Valuta	Bokført verdi
Flokk Holding II AS	Oslo	2014	12 %	12 %	TNOK	36 743



Note 6 Annen langsiktig fordring og forpliktelse

NOK 1000

Fordringer	Flokk Holding II AS		Spinnaker Luxco Sarl	
	2022	2021	2022	2021
Ansvarlig lån	1 038	960	19	17
Påløpt rente ansvarlig lån	19	17	1	1
Sum	1 057	978	20	18

Forpliktelse	Pia Schough	
	2022	2021
Ansvarlig lån	1 038	960
Påløpt rente ansvarlig lån	19	17
Sum	1 057	978

Det påløper 8 % rente på lånene og renten akkumuleres til hovedstolen. Lånene forfaller i sin helhet i januar 2026. Opprinnelig lån til Sven-Gunnar Schough ble overført til hans kone den 05.09.2021. Pia Schough er selskapets motpart i låneforholdet på samme betingelser.



Note 7 Egenkapital

NOK 1 000	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Sum innskutt kapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital pr. 31.12.20	53	36 749	36 802	(41)	36 761
Årets resultat				(28)	(28)
Egenkapital pr. 31.12.21	53	36 749	36 802	(69)	36 733
Årets resultat				(52)	(52)
Egenkapital pr. 31.12.22	53	36 749	36 802	(121)	36 681

Selskapets aksjekapital er NOK 52 858,86 fordelt på 84 000 preferanseaksjer og 3 439 924 ordinære aksjer, hver aksje pålydende NOK 0,015.

Med unntak av rettighetene i vedtektenes § 7 gir preferanseaksjene og de ordinære aksjene like rettigheter i selskapet.

Aksjonærene i Spinnaker Norway MipCo AS ved årsskiftet:	Antall aksjer	
	Ordinære	Preferanse
Spinnaker Bidco S.à.r.l	1 450 800	36 270
Røiri Invest AS	400 000	10 000
Øvrige aksjonærer hvor ingen har høyere eierandel enn 5 %	1 589 124	37 730
Sum	3 439 924	84 000



Note 8 Ytelser til ledende personer

Det er ingen ansatte i Spinnaker Norway Mipco AS. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon iht. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.



Note 9 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke skjedd hendelser etter balansedagen, med eller uten regnskapsmessig konsekvens, som er av en slik betydning at de vil kunne påvirke det avlagte regnskapet.

Selskapet er et rent investeringsselskap med en investering, aksjer i Flokk Holding II AS.

Årsregnskapet ble vedtatt av styret i Spinnaker Norway Mipco AS den 19.04.2023.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Spinnaker Norway Mipco AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Spinnaker Norway Mipco AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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. Betyggende 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 19. april 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Pennco dokumentthogte: AW017-E0EEO-Y4XU-47VU-15FE3-XPC06



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."

Anja Maan

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 178.232.xxx.xxx

2023-04-19 13:41:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AW07-E0EE0-Y4XJ0-47VJ0-15FE3-XPO50

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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