



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 580 964
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NIAM CORE-PLUS II HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Niam AS
Fridtjof Nansens plass 5
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Torstein Bomann-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2022

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	460 927	747 140
Sum kostnader		460 927	747 140
Driftsresultat		-460 927	-747 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	28 000 000	30 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		324	4 696
Sum finansinntekter		28 000 324	30 004 696
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	8 033 060	7 393 241
Annen rentekostnad		16 410 910	16 438 668
Annen finanskostnad		348 000	348 000
Sum finanskostnader		24 791 971	24 179 909
Netto finans		3 208 354	5 824 787
Ordinært resultat før skattekostnad		2 747 427	5 077 647
Skattekostnad på ordinært resultat	8	604 434	1 117 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 142 993	3 960 565
Årsresultat	7	2 142 993	3 960 565
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 142 993	3 960 565
Totalresultat		2 142 993	3 960 565
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			3 960 565
Overført fra annen egenkapital		-2 857 007	
Sum overføringer og disponeringer		2 142 993	3 960 565



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	793 617 000	826 617 000
Lån til foretak i samme konsern	4, 5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Andre langsiktige fordringer	4	1 033 710	1 381 710
Sum finansielle anleggsmidler		794 650 710	827 998 710
Sum anleggsmidler		794 650 710	827 998 710
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		34 877	23 672
Fordringer på selskap i samme konsern	5	61 000 000	30 000 000
Sum fordringer		61 034 877	30 023 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 150 452	3 170 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 150 452	3 170 066
Sum omløpsmidler		64 185 329	33 193 738
SUM EIENDELER		858 836 039	861 192 448
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		10 020 000	10 020 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		258 010 000	273 010 000
Sum innskutt egenkapital		268 030 000	283 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		458 523	3 315 530
Sum opptjent egenkapital		458 523	3 315 530
Sum egenkapital	7	268 488 523	286 345 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	227 416	303 976
Sum avsetninger for forpliktelser		227 416	303 976
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	435 000 000	435 000 000
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5, 6	100 000 000	100 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		535 000 000	535 000 000
Sum langsiktig gjeld		535 227 416	535 303 976
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 032	53 237
Betalbar skatt	8	680 994	1 193 642
Utbytte	5	5 000 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5	48 877 623	32 846 563
Annen kortsiktig gjeld		494 450	449 500
Sum kortsiktig gjeld		55 120 100	39 542 942
Sum gjeld		590 347 516	574 846 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		858 836 039	861 192 448



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 150945

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 580 964
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NIAM CORE-PLUS II HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Niam AS
Fridtjof Nansens plass 5
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: Torstein Bomann-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2022

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 923 580 964
NIAM CORE-PLUS II HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	460 927	747 140
Sum kostnader		460 927	747 140
Driftsresultat		-460 927	-747 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	28 000 000	30 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		324	4 696
Sum finansinntekter		28 000 324	30 004 696
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	8 033 060	7 393 241
Annen rentekostnad		16 410 910	16 438 668
Annen finanskostnad		348 000	348 000
Sum finanskostnader		24 791 971	24 179 909
Netto finans		3 208 354	5 824 787
Ordinært resultat før skattekostnad		2 747 427	5 077 647
Skattekostnad på ordinært resultat	8	604 434	1 117 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 142 993	3 960 565
Årsresultat	7	2 142 993	3 960 565
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 142 993	3 960 565
Totalresultat		2 142 993	3 960 565
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			3 960 565
Overført fra annen egenkapital		-2 857 007	
Sum overføringer og disponeringer		2 142 993	3 960 565



Organisasjonsnr: 923 580 964
NIAM CORE-PLUS II HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 793 617 000 826 617 000

Lån til foretak i samme
konsern 4, 5

Lån til tilknyttet
selskap og felles
kontrollert virksomhet 4

Andre langsiktige
fordringer 4 1 033 710 1 381 710

**Sum finansielle
anleggsmidler 794 650 710 827 998 710**

Sum anleggsmidler 794 650 710 827 998 710

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 34 877 23 672

Fordringer på selskap i
samme konsern 5 61 000 000 30 000 000

Sum fordringer 61 034 877 30 023 672

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 3 150 452 3 170 066

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 3 150 452 3 170 066**

Sum omløpsmidler 64 185 329 33 193 738

SUM EIENDELER 858 836 039 861 192 448

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 10 020 000 10 020 000

Overkurs 258 010 000 273 010 000

Sum innskutt egenkapital 268 030 000 283 030 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		458 523	3 315 530
Sum opptjent egenkapital		458 523	3 315 530
Sum egenkapital	7	268 488 523	286 345 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	227 416	303 976
Sum avsetninger for forpliktelser		227 416	303 976
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	435 000 000	435 000 000
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5, 6	100 000 000	100 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		535 000 000	535 000 000
Sum langsiktig gjeld		535 227 416	535 303 976
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 032	53 237
Betalbar skatt	8	680 994	1 193 642
Utbytte	5	5 000 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5	48 877 623	32 846 563
Annen kortsiktig gjeld		494 450	449 500
Sum kortsiktig gjeld		55 120 100	39 542 942
Sum gjeld		590 347 516	574 846 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		858 836 039	861 192 448



Organisasjonsnr: 923 580 964
NIAM CORE-PLUS II HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



DocuSign Envelope ID: 4B7091B4-A500-45AA-8B92-43B5FAFD8087

Niam Core-Plus II Holding AS, org.nr. 923 580 964

Årsregnskap for 2021

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noteopplysninger



DocuSign Envelope ID: 4B7091B4-A500-45AA-8B92-43B5FAFD8087

Resultatregnskap			
Niam Core-Plus II Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	460 927	747 140
Sum driftskostnader		<u>460 927</u>	<u>747 140</u>
Driftsresultat		<u>-460 927</u>	<u>-747 140</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	28 000 000	30 000 000
Annen renteinntekt		324	4 696
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	8 033 060	7 393 241
Annen rentekostnad		16 410 910	16 438 668
Annen finanskostnad		348 000	348 000
Netto finansposter		<u>3 208 354</u>	<u>5 824 787</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 747 427</u>	<u>5 077 647</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	604 434	1 117 082
Årsresultat	7	<u>2 142 993</u>	<u>3 960 565</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		5 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	3 960 565
Overført fra annen egenkapital		2 857 007	0
Sum overføringer		<u>2 142 993</u>	<u>3 960 565</u>

Niam Core-Plus II Holding AS

Side 2



DocuSign Envelope ID: 4B7091B4-A500-45AA-8B92-43B5FAFD8087

Balanse			
Niam Core-Plus II Holding AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	793 617 000	826 617 000
Andre langsiktige fordringer	4	1 033 710	1 381 710
Sum finansielle anleggsmidler		<u>794 650 710</u>	<u>827 998 710</u>
Sum anleggsmidler		<u>794 650 710</u>	<u>827 998 710</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		34 877	23 672
Fordringer på selskap i samme konsern	5	61 000 000	30 000 000
Sum fordringer		<u>61 034 877</u>	<u>30 023 672</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 150 452	3 170 066
Sum omløpsmidler		<u>64 185 329</u>	<u>33 193 738</u>
Sum eiendeler		<u>858 836 039</u>	<u>861 192 448</u>

Niam Core-Plus II Holding AS

Side 3



DocuSign Envelope ID: 4B7091B4-A500-45AA-8B92-43B5FAFD8087

Balanse			
Niam Core-Plus II Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		10 020 000	10 020 000
Overkurs		<u>258 010 000</u>	<u>273 010 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>268 030 000</u>	<u>283 030 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		458 523	3 315 530
Sum opptjent egenkapital		<u>458 523</u>	<u>3 315 530</u>
Sum egenkapital	7	<u>268 488 523</u>	<u>286 345 530</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	8	227 416	303 976
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	435 000 000	435 000 000
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5, 6	<u>100 000 000</u>	<u>100 000 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>535 000 000</u>	<u>535 000 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 032	53 237
Betalbar skatt	8	680 994	1 193 642
Utbytte	5	5 000 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5	48 877 623	32 846 563
Annen kortsiktig gjeld		494 450	449 500
Sum kortsiktig gjeld		<u>55 120 100</u>	<u>39 542 942</u>
Sum gjeld		<u>590 347 516</u>	<u>574 846 918</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>858 836 039</u>	<u>861 192 448</u>
Oslo, 21.02.2022			
Styret i Niam Core-Plus II Holding AS			
DocuSigned by: Torstein Boman-Larsen Styreleder		DocuSigned by: Thomas Fiskerstrand Styremedlem	
DocuSigned by: Jonas Victor Wettergren Styremedlem		DocuSigned by: Asle Løvstad Daglig leder	
Niam Core-Plus II Holding AS		Side 4	



DocuSign Envelope ID: 4B7091B4-A500-45AA-8B92-43B5FAFD8087

Niam Core-Plus II Holding AS

923 580 964

Note 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsregnskap

Selskapet er et holdingselskap og har normalt ikke driftsinntekter. Driftskostnader bokføres i den perioden de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskaper er vurdert etter kostmetoden. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall har årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Selskapet anvender unntaksregelen i regnskapslovens § 3-7 og velger å ikke utarbeide konsernregnskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan komme til anvendelse-



DocuSign Envelope ID: 4B7091B4-A500-45AA-8B92-43B5FAFD8087

Niam Core-Plus II Holding AS

923 580 964

Note 2: Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ingen ytelser til styret og det foreligger ingen bonusavtaler, lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Godtgjørelse til revisor:

Revisjonshonorar	107 552
Honorar rådgiving revisor	0

Honorarene er eks. merverdiavgift.

Note 3: Datterselskap

Datterselskap	Ervrevet	Kontor	Eierandel/ stemmeandel	EK 31.12.2021	Resultat 2021
Gullfaks AS	16.12.2019	Stavanger	100 %	kr 342 339 257	kr 22 090 082

Det har ikke forekommet kjøp eller salg av varer eller tjenester mellom selskapet og datterselskapene i 2021.

Følgende utdelinger er mottatt fra døtre i 2021:

Gullfaks AS	kr 28 000 000
-------------	---------------

I tillegg er det bokført fordring på utbytte avsatt i datterselskap med kr 33 000 000.

Aksjer i datterselskap er bokført til følgende verdier per 31.12.2021:

Datterselskap	Bokført verdi per 31.12.2021
Gullfaks AS	kr 793 617 000

Note 4 Andre fordringer

	2021	2020
Andre fordringer (anleggsmidler)	1 033 710	1 381 710
Sum langsiktige fordringer	1 033 710	1 381 710

Andre fordringer er aktiverte lånekostnader kr 1 740 000 med fradrag for amortisering i 2019 kr 10 290 og kr 348 000 i 2020 og 2021.



DocuSign Envelope ID: 4B7091B4-A500-45AA-8B92-43B5FAFD8087

Niam Core-Plus II Holding AS 923 580 964

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern (utbytte/ konsernbidrag)	61 000 000	30 000 000
Sum	61 000 000	30 000 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	100 000 000	100 000 000
Lån fra Gullfaks AS	47 836 563	32 443 322
Utbytte til Niam Core Plus II Luxembourg	5 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld konsern (påløpte renter)	1 033 060	393 241
Sum	153 869 623	137 836 563

Alle konserninterne fordringer og gjeld renteberegnes etter markedsmessige rentenivå.
Ingen del av den langsiktige gjelden forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Transaksjoner med foretak i samme konsern:

	2021	2020
Inntektsført utbytte / konsernbidrag fra Gullfaks AS	28 000 000	30 000 000
Sum	28 000 000	30 000 000
Rentekostnader til foretak i samme konsern	8 033 060	7 393 241
Sum	8 033 060	7 393 241

Note 6: Lån, pant og garantier

Lån fra morselskapet Niam Core-Plus II Luxembourg S.a.r.l., kr 100 000 000. Lånet forfaller til betaling pr 31.12.2029.

Lån fra Nordea på NOK 435 000 000 er sikret gjennom pant eiendom tilhørende datterselskapet Gullfaks AS i Stavanger. Lånet løper i inntil 5 år, dog ikke lenger enn til 31.12.2024

Det foreligger en rentebytteavtale knyttet til lånet Nordea. Effekten av denne avtalen er ikke regnskapsført i 2021.



DocuSign Envelope ID: 4B7091B4-A500-45AA-8B92-43B5FAFD8087

Niam Core-Plus II Holding AS

923 580 964

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	10 020 000	273 010 000	3 315 530	286 345 530
Pr 01.01.2021	10 020 000	273 010 000	3 315 530	286 345 530
Årets resultat			2 142 993	2 142 993
Avsatt utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Tilleggsutbytte		-15 000 000	0	-15 000 000
Pr 31.12.2021	10 020 000	258 010 000	458 523	268 488 523

Aksjekapitalen består av:

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Balansført</i>
Ordinære aksjer	30 000	334	10 020 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2021:

	<i>Ordinære aksjer</i>	<i>Eierandel</i>	<i>Stemmeandel</i>
Niam Core-Plus II Luxembourg S.a.r.l.	30 000	100 %	100 %

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og at denne forutsetningen er til stede.

Regnskapet til Niam Core-Plus II Holding AS inngår i konsernregnskapet til Niam Core-Plus II Luxembourg S.a.r.l. i Luxembourg og kan fås utlevert ved henvendelse dit.

Adresse: Niam AB, Box 7693, 103 95 Stockholm



DocuSign Envelope ID: 4B7091B4-A500-45AA-8B92-43B5FAFD8087

Niam Core-Plus II Holding AS

923 580 964

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	680 994	1 193 642
Endring i utsatt skatt	-76 560	-76 560
Skattekostnad ordinært resultat	604 434	1 117 082
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 747 427	5 077 647
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	348 000	348 000
Skattepliktig inntekt	3 095 427	5 425 647
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-5 479 006	-5 406 358
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	6 160 000	6 600 000
Sum betalbar skatt i balansen	680 994	1 193 642

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

	2021	2020	Endring
Andre forskjeller	1 033 710	1 381 710	348 000
Sum	1 033 710	1 381 710	348 000
Grunnlag for utsatt skatt	1 033 710	1 381 710	348 000
Utsatt skatt (22 %)	227 416	303 976	76 560

Note 9 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2020 eller 2021.

Hendelsen har heller ikke hatt negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet.

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



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 Niam Core-Plus II Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Niam Core-Plus II Holding AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Oslo, 22. februar 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kristin Hagland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: OHPXF-7ESDH-2K4F8-JAPGS-0P80E-68H3N



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."

Kristin Hagland

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-2545274

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-02-22 12:58:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OHPXPF-7ESDH-2K4F8-JAPGS-0P80E-B8H3N

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>