



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 069 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 26 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 8
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hege Kristine Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2025

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	29 012 568	-43 461 568
Annen driftskostnad	4, 5	7 046 819	7 640 968
Sum kostnader		36 059 387	-35 820 600
Driftsresultat		-36 059 387	35 820 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 281	50 498
Sum finansinntekter		2 281	50 498
Annen finanskostnad		534	9 075
Sum finanskostnader		534	9 075
Netto finans		1 747	41 423
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-36 057 640	35 862 023
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 057 640	35 862 023
Årsresultat		-36 057 640	35 862 023
Overføringer og disponeringer			
Overføringer overkurs	7	-36 057 640	
Overføringer annen egenkapital	7		35 862 023
Sum overføringer og disponeringer		-36 057 640	35 862 023



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5, 7	9 333	6 952 978
Sum fordringer		9 333	6 952 978
Investeringer			
Investeringer i datterselskap	2, 3	122 683 986	151 696 554
Sum investeringer		122 683 986	151 696 554
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 870	685 051
Sum omløpsmidler		122 863 189	159 334 583
SUM EIENDELER		122 863 189	159 334 583
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	175 040	175 040
Overkurs	7	122 680 123	158 737 763
Sum innskutt egenkapital		122 855 163	158 912 803
Sum egenkapital		122 855 163	158 912 803
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 000	31 469
Annen kortsiktig gjeld		4 026	390 311
Sum kortsiktig gjeld		8 026	421 780
Sum gjeld		8 026	421 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		122 863 189	159 334 583



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 714355

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 069 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 26 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 8
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hege Kristine Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2025

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 30.07.2025



Organisasjonsnr: 928 069 419
VIKING VENTURE 26 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	29 012 568	-43 461 568
Annen driftskostnad	4, 5	7 046 819	7 640 968
Sum kostnader		36 059 387	-35 820 600
Driftsresultat		-36 059 387	35 820 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 281	50 498
Sum finansinntekter		2 281	50 498
Annen finanskostnad		534	9 075
Sum finanskostnader		534	9 075
Netto finans		1 747	41 423
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-36 057 640	35 862 023
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 057 640	35 862 023
Årsresultat		-36 057 640	35 862 023
Overføringer og disponeringer			
Overføringer overkurs	7	-36 057 640	
Overføringer annen egenkapital	7		35 862 023
Sum overføringer og disponeringer		-36 057 640	35 862 023



Organisasjonsnr: 928 069 419
VIKING VENTURE 26 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5, 7	9 333	6 952 978
Sum fordringer		9 333	6 952 978
Investeringer			
Investeringer i datterselskap	2, 3	122 683 986	151 696 554
Sum investeringer		122 683 986	151 696 554
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 870	685 051
Sum omløpsmidler		122 863 189	159 334 583
SUM EIENDELER		122 863 189	159 334 583
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	175 040	175 040
Overkurs	7	122 680 123	158 737 763
Sum innskutt egenkapital		122 855 163	158 912 803
Sum egenkapital		122 855 163	158 912 803
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 000	31 469
Annen kortsiktig gjeld		4 026	390 311
Sum kortsiktig gjeld		8 026	421 780
Sum gjeld		8 026	421 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		122 863 189	159 334 583





Organisasjonsnr: 928 069 419
VIKING VENTURE 26 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn, honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2024. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Noter til regnskapet for 2024

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Investering i datterselskap

Datterselskap er klassifisert som omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer uansett eierandel. Formålet med investeringene er å selge aksjepostene etter aktiv deltakelse med å videreutvikle og kommersialisere selskapet. Konsernet defineres som små konsern og benytter unntaksregel i regnskapslovens § 3-2 fjerde ledd hvor små foretak/konsern kan velge å ikke utarbeide konsernregnskap. Det har ikke vært noen transaksjoner mellom selskapene i regnskapsåret.

Aksjene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (markedsverdi).

Fordringer på porteføljeselskaper

Fordringer på porteføljeselskaper er på samme måte som aksjeinvesteringer å betrakte som omløpsmidler, og er vurdert til det laveste av pålydende og antatt virkelig verdi. Verdien av fordringene ses i sammenheng med aksjeverdien i det enkelte selskap.

Skatter

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.

Selskapet omfattes av fritaksmetoden med den følge at gevinst ved salg av aksjer er unntatt fra skattepliktig inntekt for selskapet, samt at kun 3 % av mottatt utbytte inngår i skattepliktig inntekt. Da hoveddelen av selskapets fremtidige inntekter antas å være gevinster ved salg av aksjer, anses det som tvilsomt om selskapet vil komme i skatteposisjon i den nærmeste tid. Netto utsatt skattefordel balanseføres derfor ikke.



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Noter til regnskapet for 2024

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn, honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2024. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Datterselskap

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Workpoint A/S	67,96%	151 696 554	122 629 000

Selskapets datterselskap er vurdert etter regnskapslovens §5-8 annet ledd og verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aksjene i Workpoint A/S er nedskrevet til antatt virkelig verdi per 31.12.24 på kr 122 629 000, som gir en negativ resultat effekt på kr 29 012 568.

Note 4 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har i 2024 fått tilbakeført deler av forvaltningshonorar fra Viking Venture AS for å dekke ordinære driftskostnader som følge av manglende arbeidskapital, iht. forvaltningsavtale. Selskapets driftskostnader for 2024 før tilbakebetaling var kr 7 046 819.

Note 5 - Andre fordringer

Andre fordringer besto per 31.12.2023 av forskuddsbetalt forvaltningshonorar til Viking Venture AS, periodisert over fondets antatte levetid. Forvaltningshonorar er per 31.12.2024 kostnadsført i sin helhet. Årets kostnad inngår i annen driftskostnad i resultatregnskapet.

Note 6 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-36 057 640	35 862 023
Permanente forskjeller	2 433 542	2 654 773
Nedskrivning på aksjer kostnadsført i året	29 012 568	-43 461 568
Årets skattegrunnlag	<u>-4 611 530</u>	<u>-4 944 772</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2024	2023
Akkumulert fremførbart underskudd	-15 222 950	-10 611 419
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-15 222 950</u>	<u>-10 611 419</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 349 049	-2 334 512

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Noter til regnskapet for 2024

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.2024	175 040	158 737 763	158 912 803
Årsresultat	0	-36 057 640	-36 057 640
Egenkapital 31.12.2024	175 040	122 680 123	122 855 163



Shape the future
with confidence

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Viking Venture 26 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture 26 AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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 oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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



**Shape the future
with confidence**

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

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

Trondheim, 28. mai 2025
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund Petter Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: HUTJL-3LZ71-FU08D-NNX01-BK6ML-W0LRG



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."

Amundsen, Amund Petter

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3001996

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-05-28 15:56:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HUTJL-3L7Z1-FUO8D-NNX01-BK6ML-WQLRG

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

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

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



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Årsrapport for 2024

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	29 012 568	-43 461 568
Annen driftskostnad	4, 5	7 046 819	7 640 968
Sum driftskostnader		<u>36 059 387</u>	<u>-35 820 600</u>
Driftsresultat		<u>-36 059 387</u>	<u>35 820 600</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 281	50 498
Annen finanskostnad		534	9 075
Netto finansposter		<u>1 747</u>	<u>41 423</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	6	<u>-36 057 640</u>	<u>35 862 023</u>
Årsresultat		<u>-36 057 640</u>	<u>35 862 023</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer overkurs	7	-36 057 640	0
Overføringer annen egenkapital	7	0	35 862 023
Sum disponert		<u>-36 057 640</u>	<u>35 862 023</u>



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	<u>9 333</u>	<u>6 952 978</u>
<i>Investeringer</i>			
Investeringer i datterselskap	2	<u>122 683 986</u>	<u>151 696 554</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>169 870</u>	<u>685 051</u>
Sum omløpsmidler		<u>122 863 189</u>	<u>159 334 583</u>
Sum eiendeler		<u>122 863 189</u>	<u>159 334 583</u>



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	175 040	175 040
Overkurs	7	122 680 123	158 737 763
Sum innskutt egenkapital		<u>122 855 163</u>	<u>158 912 803</u>
Sum egenkapital		<u>122 855 163</u>	<u>158 912 803</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 000	31 469
Annen kortsiktig gjeld		<u>4 026</u>	<u>390 311</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 026</u>	<u>421 780</u>
Sum gjeld		<u>8 026</u>	<u>421 780</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>122 863 189</u>	<u>159 334 583</u>

31. desember 2024
Trondheim, 21/5 - 2025

Erik Fjellvær Hagen
Styreleder



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Noter til regnskapet for 2024

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Investering i datterselskap

Datterselskap er klassifisert som omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer uansett eierandel. Formålet med investeringene er å selge aksjepostene etter aktiv deltakelse med å videreutvikle og kommersialisere selskapet. Konsernet defineres som små konsern og benytter unntaksregel i regnskapslovens § 3-2 fjerde ledd hvor små foretak/konsern kan velge å ikke utarbeide konsernregnskap. Det har ikke vært noen transaksjoner mellom selskapene i regnskapsåret.

Aksjene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (markedsverdi).

Fordringer på porteføljeselskaper

Fordringer på porteføljeselskaper er på samme måte som aksjeinvesteringer å betrakte som omløpsmiddel, og er vurdert til det laveste av pålydende og antatt virkelig verdi. Verdien av fordringene ses i sammenheng med aksjeverdien i det enkelte selskap.

Skatter

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.

Selskapet omfattes av fritaksmetoden med den følge at gevinst ved salg av aksjer er unntatt fra skattepliktig inntekt for selskapet, samt at kun 3 % av mottatt utbytte inngår i skattepliktig inntekt. Da hoveddelen av selskapets fremtidige inntekter antas å være gevinster ved salg av aksjer, anses det som tvilsomt om selskapet vil komme i skatteposisjon i den nærmeste tid. Netto utsatt skattefordel balanseføres derfor ikke.



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Noter til regnskapet for 2024

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn, honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2024. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Datterselskap

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Workpoint A/S	67,96%	151 696 554	122 629 000

Selskapets datterselskap er vurdert etter regnskapslovens §5-8 annet ledd og verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aksjene i Workpoint A/S er nedskrevet til antatt virkelig verdi per 31.12.24 på kr 122 629 000, som gir en negativ resultateffekt på kr 29 012 568.

Note 4 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har i 2024 fått tilbakeført deler av forvaltningshonorar fra Viking Venture AS for å dekke ordinære driftskostnader som følge av manglende arbeidskapital, iht. forvaltningsavtale. Selskapets driftskostnader for 2024 før tilbakebetaling var kr 7 046 819.

Note 5 - Andre fordringer

Andre fordringer besto per 31.12.2023 av forskuddsbetalt forvaltningshonorar til Viking Venture AS, periodisert over fondets antatte levetid. Forvaltningshonorar er per 31.12.2024 kostnadsført i sin helhet. Årets kostnad inngår i annen driftskostnad i resultatregnskapet.

Note 6 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-36 057 640	35 862 023
Permanente forskjeller	2 433 542	2 654 773
Nedskrivning på aksjer kostnadsført i året	29 012 568	-43 461 568
Årets skattegrunnlag	<u>-4 611 530</u>	<u>-4 944 772</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2024	2023
Akkumulert fremførbart underskudd	-15 222 950	-10 611 419
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-15 222 950</u>	<u>-10 611 419</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 349 049	-2 334 512

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Viking Venture 26 AS

Org.nr: 928 069 419

Noter til regnskapet for 2024

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.2024	175 040	158 737 763	158 912 803
Årsresultat	0	-36 057 640	-36 057 640
Egenkapital 31.12.2024	175 040	122 680 123	122 855 163
