



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 821 657 652  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TRICER MIPCO 2 AS  
Forretningsadresse: c/o Triton Advisers (Norway) AS  
Kronprinsesse Märthas plass 1  
0160 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Eirik Røkenes Vrålstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2021

### 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, 21.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		204 960	
<b>Sum kostnader</b>		<b>204 960</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-204 960</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 643 262	8 103 241
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 643 262</b>	<b>8 103 241</b>
Annen finanskostnad		13 087 646	8 103 241
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 087 646</b>	<b>8 103 241</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 444 384</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 649 344</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 649 344</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-3 649 344	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-3 649 344</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler			214 395
Andre langsiktige fordringer			3 215 925
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>3 430 320</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		3 230 320	3 230 320
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 430 320</b>	<b>3 430 320</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-3 649 344	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 649 344</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-219 024</b>	<b>3 430 320</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Langsiktig konserngjeld		64 960	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>64 960</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>64 960</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		154 064	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>154 064</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>219 024</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 610078

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 821 657 652  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TRICER MIPCO 2 AS  
Forretningsadresse: c/o Triton Advisers (Norway) AS  
Kronprinsesse Märthas plass 1  
0160 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Eirik Røkenes Vrålstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2021

**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, 14.08.2021



Organisasjonsnr: 821 657 652  
TRICER MIPCO 2 AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		204 960	
<b>Sum kostnader</b>		<b>204 960</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-204 960</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 643 262	8 103 241
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 643 262</b>	<b>8 103 241</b>
Annen finanskostnad		13 087 646	8 103 241
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>13 087 646</b>	<b>8 103 241</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 444 384</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 649 344</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 649 344</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-3 649 344	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-3 649 344</b>	



Organisasjonsnr: 821 657 652  
TRICER MIPCO 2 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler			214 395
Andre langsiktige fordringer		3 215 925	
Sum finansielle anleggsmidler		3 430 320	

Sum anleggsmidler	0	3 430 320	
-------------------	---	-----------	--

#### Omløpsmidler

#### Varer

Sum omløpsmidler	0		0
------------------	---	--	---

SUM EIENDELER	0	3 430 320	
---------------	---	-----------	--

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	200 000		200 000
Overkurs	3 230 320		3 230 320
Sum innskutt egenkapital	3 430 320		3 430 320

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	-3 649 344		
Sum opptjent egenkapital	-3 649 344		

Sum egenkapital	-219 024		3 430 320
-----------------	----------	--	-----------

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	64 960		
Sum annen langsiktig gjeld	64 960		

Sum langsiktig gjeld	64 960		0
----------------------	--------	--	---

#### Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	154 064		
Sum kortsiktig gjeld	154 064		



Sum gjeld	219 024	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	0	3 430 320



Organisasjonsnr: 821 657 652  
TRICER MIPCO 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



## RESULTATREGNSKAP

### TRICER MIPCO 2 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad		204 960	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>204 960</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-204 960</b>	<b>0</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		9 643 262	8 103 241
Annen finanskostnad		13 087 646	8 103 241
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-3 444 384</b>	<b>0</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 649 344	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-3 649 344	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>



## BALANSE

### TRICER MIPCO 2 AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		0	214 395
Andre langsiktige fordringer		0	3 215 925
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
<b>INVESTERINGER</b>			
<b>Sum eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>



## BALANSE

### TRICER MIPCO 2 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		3 230 320	3 230 320
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 430 320</b>	<b>3 430 320</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		-3 649 344	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-219 024</b>	<b>3 430 320</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld		64 960	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>64 960</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Annen kortsiktig gjeld		154 064	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>154 064</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>219 024</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>

11.07.2021  
Styret i Tricer Mipco 2 AS

Kristian Diesen  
styreleder

Hans Petter Hjellevad  
styremedlem



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen  
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tricer Mipco 2 AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tricer Mipco 2 AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i 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 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;



Building a better  
working world

2

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Bergen, 14. juli 2021  
ERNST & YOUNG AS

Truls Nesslin  
statsautorisert revisor



DocuSign Envelope ID: 537603C9-FA4F-4B75-A352-C588727FF156

## Tricer Mipco 2 AS

Org nr. 821 657 652

### Resultatregnskap

	Note	01.01.20..31.12.20	03.11.18..31.12.19
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>			
Annen driftsinntekt		0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Andre driftskostnader	5	-204 960	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-204 960</b>	<b>0</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-204 960</b>	<b>0</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	9 643 262	8 103 241
Andre finanskostnader		-14 064	0
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	2,3	-13 073 582	-8 103 241
<b>Netto finansposter</b>		<b>-3 444 384</b>	<b>0</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>

HPH Side 1 av 5

KD



DocuSign Envelope ID: 537603C9-FA4F-4B75-A352-C588727FF156

## Balanse

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	3	0	3 215 925
Investeringer i tilknyttet selskap	2	0	214 395
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs		3 230 320	3 230 320
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	5	<b>3 430 320</b>	<b>3 430 320</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-3 649 344	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 649 344</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-219 024</b>	<b>3 430 320</b>
<b>GJELD</b>			
Gjeld til foretak i samme konsern		64 960	0
Annen kortsiktig gjeld		154 064	0
<b>Sum gjeld</b>		<b>219 024</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>0</b>	<b>3 430 320</b>

Oslo,

Styret i Tricer Mipco 2 AS

*Kristian Diesen*

Kristian Diesen

Styreleder

*Hans Petter Hjeltestad*

Hans Petter Hjeltestad

Styremedlem

Side 2 av 5



DocuSign Envelope ID: 537603C9-FA4F-4B75-A352-C588727FF156

## Note 1 Regnskapsprinsipper

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

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht kursen ved regnskapsårets slutt.

### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

### Aksjer

Investeringer i aksjer er vurdert etter kostmetoden.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 2 Aksjer

Selskap	Anskaffelsestidspunkt	Forretningskontor	Bokført verdi av aksjene
Tricer NL Bidco 3 BV	07.02.2019	Amsterdam, Nederland	0

Verdien av aksjene i Tricer NL Bidco 3 B.V. er nedskrevet med NOK 214.395 basert på selskapets virkelige verdi.

## Note 3 Lån til selskap i samme konsern

Selskapet har inntektsført renteinntekter fra foretak i samme konsern med USD 1.024.807 tilsvarende NOK 9.643.262.

7. februar 2019 kjøpte selskapet en fordring mot Tricer NL Bidco 3 B.V. fra Tricer Lux Bidco 1 S.à.r.l. i en "bidragsavtale".

I henhold til denne avtalen eier selskapet en eierandel på 10% rentebærende låneavtaler mellom Bidco (som kreditor) og Tricer NL 3 (som skyldner).

Det totale basisbeløpet på låneavtalene er 110,1 millioner USD, og selskapets eierandel er derfor 11,0 millioner USD. Lånene har en løpetid på 30 år med PIK-rente på 8% p.a.

Side 3 av 5

HPH

KD



DocuSign Envelope ID: 537603C9-FA4F-4B75-A352-C588727FF156

MIPco 2 kjøpte fordringen ved et naturalytelsesbidrag fra Bidco, som eier 43,60% av aksjene i MIPco 2. Mot å bidra med fordringen mottok Bidco 10 millioner nyutstedte aksjer i MIPco til en verdi av USD 375.000.

"PIK" (naturalytelse) renter innebærer at renter legges til hovedstolen, dvs. ikke betales kontant.

Skyldneren og kreditoren er en del av eierstrukturen for DeepOcean-konsernet, som er en norskbasert leverandør av subsea-tjenester.

På grunn av den ekstremt utfordrende markedssituasjonen i olje- og gassindustrien, var skyldneren i en vanskelig økonomisk situasjon i 2019. I 2020, med den ekstra utfordringen med COVID-19-pandemien, har situasjonen blitt stadig mer utfordrende og i overskuelig fremtid vil skyldneren verken være i stand til å betale den opprinnelige hovedstolen eller påløpte renter.

Kalkulerte renteinntekter er resultatført som renteinntekt fra foretak i samme konsern, uavhengig av om rentekravet vil bli betalt.

Påløpte renteinntekter er kapitalisert og dermed forutsatt gjort opp kontinuerlig.

Selskapet har vurdert den virkelige markedsverdien av den kapitaliserte rente, på det tidspunktet den påløp, mot nominell verdi. Med henvisning til skyldnerens økonomiske situasjon, anser selskapet at det ikke er noen rimelig mulighet for å motta påløpt rente på kort eller lang sikt. Virkelig markedsverdi av påløpte renter er derfor satt til null.

Denne beregningen resulterer i et tap på USD 1.024.807 - NOK 9.643.262, som er resultatført som nedskrivning av finansielle anleggsmidler.

I tillegg er bokført verdi av lån til Tricer NL Bidco 3 B.V. nedskrevet i sin helhet basert på dette selskapets virkelige verdi.

## Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer (ordinære aksjer)	10.000.000	0,01	100.000
B-aksjer (preferanseaksjer)	10.000.000	0,01	100.000

Selskapet har 15 aksjonærer. Største eier er Tricer Lux Bidco 1 S.A'R.L. som eier 45,71% av A-aksjene og 42,23 % av B-aksjene.

## Note 5 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Daglig leder og styremedlemmer har ikke mottatt godtgjørelser fra selskapet i 2020.

Det er betalt NOK 102.500 i revisjonshonorar i 2020.

Selskapet har ingen ansatte.

KD Side 4 av 5

HPT



DocuSign Envelope ID: 537603C9-FA4F-4B75-A352-C588727FF156

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2020	200 000	3 230 320	0	3 430 320
Årets resultat			-3.649.344	- 3.649.344
Egenkapital per 31.12.2019	200.000	3.230.320	-3.649.344	- 219.024

## Note 7 Hendelser etter balansedagen

Spredningen av COVID-19 viruset fra første kvartal 2020 og videre utover året og inn i 2021 har gitt negative menneskelige konsekvenser og skaper fortsatt stor usikkerhet i den økonomiske aktiviteten både lokalt og globalt.

Selskapet har ingen ansatte eller operasjonell aktivitet som direkte er berørt av pandemien, men indirekte er selskapet påvirket som beskrevet i note 4.

## Note 8 Fortsatt drift

Etter regnskapsmessige nedskrivninger i 2020 er selskapets egenkapital tapt. Selskapet vil bli tilført nødvendig likviditet til løpende drift. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet for 2020 er utarbeidet under denne forutsetning.

KD Side 5 av 5

HPH