

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 989 312 766
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ONS INVEST II AS
Forretningsadresse: Bryggegata 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Olav Sæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 25.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	7 501	1 655
Sum kostnader		7 501	1 655
Driftsresultat		-7 501	-1 655
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	32 178 229	24 575 732
Sum finansinntekter		32 178 229	24 575 732
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	2 626 481	1 494 977
Annen rentekostnad		26 994 514	20 831 917
Annen finanskostnad		1 801 272	2 102 675
Sum finanskostnader		31 422 268	24 429 568
Netto finans		755 961	146 164
Ordinært resultat før skattekostnad		748 460	144 509
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	164 660	31 792
Ordinært resultat etter skattekostnad		583 800	112 717
Årsresultat		583 800	112 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		583 800	112 717
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		407 094	
Overføringer annen egenkapital		176 706	112 717
Sum overføringer og disponeringer		583 800	112 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 999 184 034	1 999 184 034
Lån til foretak i samme konsern	2	487 104 706	571 423 991
Sum finansielle anleggsmidler		2 486 288 740	2 570 608 025
Sum anleggsmidler		2 486 288 740	2 570 608 025
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		2 486 288 740	2 570 608 025
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 900 000	1 900 000
Overkurs	7	1 981 094 000	1 981 094 000
Sum innskutt egenkapital		1 982 994 000	1 982 994 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	15 241 236	15 064 531
Sum opptjent egenkapital		15 241 236	15 064 531
Sum egenkapital		1 998 235 236	1 998 058 531
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 177 982	1 128 143



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum avsetninger for forpliktelser		1 177 982	1 128 143
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	419 645 533	467 844 261
Sum annen langsiktig gjeld		419 645 533	467 844 261
Sum langsiktig gjeld		420 823 515	468 972 404
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	50 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	2	16 219 822	102 861 556
Annen kortsiktig gjeld		1 010 167	715 535
Sum kortsiktig gjeld		67 229 989	103 577 091
Sum gjeld		488 053 504	572 549 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 486 288 740	2 570 608 025



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 518637

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 312 766
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ONS INVEST II AS
Forretningsadresse: Bryggegata 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Olav Sæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 28.06.2023



Organisasjonsnr: 989 312 766
ONS INVEST II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	7 501	1 655
Sum kostnader		7 501	1 655
Driftsresultat		-7 501	-1 655
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	32 178 229	24 575 732
Sum finansinntekter		32 178 229	24 575 732
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	2 626 481	1 494 977
Annen rentekostnad		26 994 514	20 831 917
Annen finanskostnad		1 801 272	2 102 675
Sum finanskostnader		31 422 268	24 429 568
Netto finans		755 961	146 164
Ordinært resultat før skattekostnad		748 460	144 509
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	164 660	31 792
Ordinært resultat etter skattekostnad		583 800	112 717
Årsresultat		583 800	112 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		583 800	112 717
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		407 094	
Overføringer annen egenkapital		176 706	112 717
Sum overføringer og disponeringer		583 800	112 717



Organisasjonsnr: 989 312 766
ONS INVEST II AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	1 999 184 034	1 999 184 034
Lån til foretak i samme konsern	2	487 104 706	571 423 991
Sum finansielle anleggsmidler		2 486 288 740	2 570 608 025
Sum anleggsmidler		2 486 288 740	2 570 608 025

Omløpsmidler

Varer

Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		2 486 288 740	2 570 608 025

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	1 900 000	1 900 000
Overkurs	7	1 981 094 000	1 981 094 000
Sum innskutt egenkapital		1 982 994 000	1 982 994 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	15 241 236	15 064 531
Sum opptjent egenkapital		15 241 236	15 064 531

Sum egenkapital		1 998 235 236	1 998 058 531
------------------------	--	----------------------	----------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	1 177 982	1 128 143
Sum avsetninger for forpliktelse		1 177 982	1 128 143

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	419 645 533	467 844 261
Sum annen langsiktig gjeld		419 645 533	467 844 261

Sum langsiktig gjeld		420 823 515	468 972 404
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	50 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	2	16 219 822	102 861 556
Annen kortsiktig gjeld		1 010 167	715 535
Sum kortsiktig gjeld		67 229 989	103 577 091
Sum gjeld		488 053 504	572 549 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 486 288 740	2 570 608 025



Organisasjonsnr: 989 312 766
ONS INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for**

ONS Invest II AS

Foretaksnr. 989312766



ONS Invest II AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	7 501	1 655
Sum driftskostnader		7 501	1 655
DRIFTSRESULTAT		(7 501)	(1 655)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	2	32 178 229	24 575 732
Sum finansinntekter		32 178 229	24 575 732
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	2	2 626 481	1 494 977
Annen rentekostnad		26 994 514	20 831 917
Annen finanskostnad		1 801 272	2 102 675
Sum finanskostnader		31 422 268	24 429 568
NETTO FINANSPOSTER		755 961	146 164
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		748 460	144 509
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	164 660	31 792
ORDINÆRT RESULTAT		583 800	112 717
ÅRSRESULTAT		583 800	112 717
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		407 094	0
Overføringer annen egenkapital		176 706	112 717
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		583 800	112 717



ONS Invest II AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	1 999 184 034	1 999 184 034
Lån til foretak i samme konsern	2	487 104 706	571 423 991
Sum finansielle anleggsmidler		2 486 288 740	2 570 608 025
SUM ANLEGGSMIDLER		2 486 288 740	2 570 608 025
OMLØPSMIDLER			
SUM OMLØPSMIDLER		0	0
SUM EIENDELER		2 486 288 740	2 570 608 025
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 900 000	1 900 000
Overkurs	7	1 981 094 000	1 981 094 000
Sum innskutt egenkapital		1 982 994 000	1 982 994 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	15 241 236	15 064 531
Sum opptjent egenkapital		15 241 236	15 064 531
SUM EGENKAPITAL		1 998 235 236	1 998 058 531
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 177 982	1 128 143
Sum avsetning for forpliktelser		1 177 982	1 128 143
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	419 645 533	467 844 261
Sum annen langsiktig gjeld		419 645 533	467 844 261
SUM LANGSIKTIG GJELD		420 823 515	468 972 404
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	50 000 000	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2	16 219 822	102 861 556
Annen kortsiktig gjeld		1 010 167	715 535
SUM KORTSIKTIG GJELD		67 229 989	103 577 091
SUM GJELD		488 053 504	572 549 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 486 288 740	2 570 608 025

Oslo, 4. mai 2023

Olav Nils Sunde
StyrelederAlexander Sunde
StyremedlemBjørn Paulsen
Styremedlem/Adm.dir



ONS Invest II AS

Noter 2022

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

Konsolidering

Selskapet inngår i O.N. Sunde-konsernet med morselskapet O.N. Sunde Holding AS hvor det utarbeides et fullstendig konsernregnskap. På bakgrunn av dette har man valgt å benytte seg av bestemmelsene i regnskapsloven §3-7 som fritar selskapet for utarbeidelse av konsernregnskap. Konsernregnskapet for O.N. Sunde Holding AS forefinnes på selskapets forretningsadresse.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 utignet 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. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



ONS Invest II AS

Noter 2022

Note 1 - Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022. Daglig leder har ikke mottatt lønn eller annen godtgjørelse.

Det er ikke ytet lån til fordel for aksjonærer eller medlemmer av styret.

Selskapet har ingen ansatte.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2022 kostnadsført kr. 7 500 (eks. mva) i ordinært revisjonshonorar.

Note 2 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.2022	Pr 31.12.2021
Fordringer		
Andre langsiktige fordringer	487 104 706	571 423 991
Sum fordringer	487 104 706	571 423 991
Gjeld		
Trukket på konsernkonto	15 697 907	102 861 556
Årets avsatte konsernbidrag	521 915	0
Sum gjeld	16 219 822	102 861 556

Selskapet inngår i konsernkontoordning med O.N. Sunde AS som konsernkonto innehaver. Netto innestående representerer således et mellomværende med O.N. Sunde AS. Alle representerte selskaper i konsernkontosystemet stiller som selvskyldnerkausjonist for ethvert mellomværende for den juridiske konsernkontoen.



ONS Invest II AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	748 460
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	0
= Grunnlag for årets skattekostnad	748 460
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	1 801 272
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-2 027 816
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	521 916
- Ytet konsernbidrag	521 915
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	1

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	114 821
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	49 839
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	164 661
= Skattekostnad i resultatregnskapet	164 660

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	114 821
+/- Skattevirkning av konsernbidrag	-114 821
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Balanseførte låneomkostninger	5 354 467	7 155 739
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	2 027 816
Sum positive skatteøkende forskjeller	5 354 467	7 155 739
Sum negative skatteøkende forskjeller	0	2 027 817
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	5 354 467	5 127 922
Balanseført utsatt skatt	1 177 982	1 128 143



ONS Invest II AS

Noter 2022

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Beløp i NOK 1000

Selskapet eier alle aksjene i datterselskapet Color Group AS som er konsernspissen i Color Group-konsernet. Aksjekapitalen i Color Group AS er 143 600 000 og bokført verdi på investeringen er 1 999 184.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 19 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 900 000.

Selskapet har én aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
O. N. Sunde AS	945 819 898	100	100,00 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2021	1 900 000	1 981 094 000	15 064 531	1 998 058 531
Årets resultat			583 800	583 800
Avgitt konsernbidrag(netto)			-407 094	-407 094
Pr 31.12.2022	1 900 000	1 981 094 000	15 241 236	1 998 235 236

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Hele den langsiktige gjelden forfaller før det er gått 5 år.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	469 645 533	467 844 261

Det er stilt sikkerhet for lånet i form av aksjepant i selskapets aksjer i Color Group AS. Bokført verdi av pantsatte aksjer er NOK 487 266 304. Disse aksjene er også stilt som sikkerhet for lån i morselskapet ON Sunde AS og søsterselskapet Retail Group AS.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i ONS Invest II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert ONS Invest II AS' årsregnskap 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

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettsviseende 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 regnskapet, 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: VDZD2-4MXBT-JDHK2-0QQT-14OGB-50DA3



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
ONS Invest II AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 5. mai 2023
Deloitte AS

Mats Nordal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: VDZD2-4MXBT-JDHK2-00QET-T4OGB-50DA3



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."

Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-05-08 11:56:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VDZD2-4MXBT-JDHK2-0CQEF-T4OGB-50DA3

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>