



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 272 736  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FO NORDIC PRIVATE EQUITY 2008 AS  
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53  
0255 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: Maren Langesæter  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2021

### 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, 29.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	7	7 870 618	12 760 279
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 870 618</b>	<b>12 760 279</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	40 000	40 000
Negativ avkastning på finansinvesteringer	7		
Annen driftskostnad	5, 6	45 998	46 149
<b>Sum kostnader</b>		<b>85 998</b>	<b>86 149</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 784 621</b>	<b>12 674 130</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		37 851	68 697
Valutagevinst		21 375	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>59 226</b>	<b>68 697</b>
Annen rentekostnad		527	829
Valutatap			3 313
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>527</b>	<b>4 142</b>
<b>Netto finans</b>		<b>58 699</b>	<b>64 555</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		7 843 319	12 738 685



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer	2	7 843 319	12 738 685



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	6 178 731	9 607 613
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 178 731</b>	<b>9 607 613</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 178 731</b>	<b>9 607 613</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	6		6 378 750
<b>Sum fordringer</b>			<b>6 378 750</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 785 830	7 356 099
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 785 830</b>	<b>7 356 099</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 785 830</b>	<b>13 734 849</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 964 561</b>	<b>23 342 462</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	64 000
Overkurs	2		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>64 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital	2	11 894 561	23 238 462
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 894 561</b>	<b>23 238 462</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>11 924 561</b>	<b>23 302 462</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		40 000	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld			40 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 964 561</b>	<b>23 342 462</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 464193

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 272 736  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FO NORDIC PRIVATE EQUITY 2008 AS  
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53  
0255 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: Maren Langesæter  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2021

#### 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 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, 08.07.2021

---

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: 993 272 736  
FO NORDIC PRIVATE EQUITY 2008 AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	7	7 870 618	12 760 279
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 870 618</b>	<b>12 760 279</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	40 000	40 000
Negativ avkastning på finansinvesteringer	7		
Annen driftskostnad	5, 6	45 998	46 149
<b>Sum kostnader</b>		<b>85 998</b>	<b>86 149</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 784 621</b>	<b>12 674 130</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		37 851	68 697
Valutagevinst		21 375	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>59 226</b>	<b>68 697</b>
Annen rentekostnad		527	829
Valutatap			3 313
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>527</b>	<b>4 142</b>
<b>Netto finans</b>		<b>58 699</b>	<b>64 555</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		7 843 319	12 738 685
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	2	<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>



Organisasjonsnr: 993 272 736  
FO NORDIC PRIVATE EQUITY 2008 AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 7

6 178 731 9 607 613

**Sum finansielle anleggsmidler**

**6 178 731 9 607 613**

**Sum anleggsmidler**

**6 178 731 9 607 613**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 6

6 378 750

**Sum fordringer**

**6 378 750**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.

5 785 830 7 356 099

**Sum bankinnskudd, kontanter og lignende**

**5 785 830 7 356 099**

**Sum omløpsmidler**

**5 785 830 13 734 849**

**SUM EIENDELER**

**11 964 561 23 342 462**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 3 30 000 64 000

Overkurs 2

**Sum innskutt egenkapital**

**30 000 64 000**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 2

11 894 561 23 238 462

**Sum opptjent egenkapital**

**11 894 561 23 238 462**

**Sum egenkapital**

**11 924 561 23 302 462**

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		40 000	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld			40 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		40 000	40 000
<b>Sum gjeld</b>		40 000	40 000
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		11 964 561	23 342 462



Organisasjonsnr: 993 272 736  
FO NORDIC PRIVATE EQUITY 2008 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	51.00	1000.00	51000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Formuesforvaltning Aktiv Forvaltning AS	51.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	51.00	100.00%

**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



Til generalforsamlingen i FO Nordic Private Equity 2008 AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert FO Nordic Private Equity 2008 AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

---

#### *Styrets 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 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

---

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - FO Nordic Private Equity 2008 AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### *Uttalelse om andre lovmessige krav*

---

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 20. mai 2021  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Erik Andersen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Andersen, Erik	BANKID_MOBILE	2021-06-02 11:25

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



## Årsregnskap 2020

---

# FO Nordic Private Equity 2008 AS

org. nr. 993 272 736

Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



## FO Nordic Private Equity 2008 AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	7	7 870 618	12 760 279
<b>SUM DRIFTSINNEKT</b>		<b>7 870 618</b>	<b>12 760 279</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Lønnskostnad	5	(40 000)	(40 000)
Annen driftskostnad	5, 6	(45 998)	(46 149)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(85 998)</b>	<b>(86 149)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>7 784 621</b>	<b>12 674 130</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		37 851	68 697
Valutagevinst		21 375	0
Annen rentekostnad		(527)	(829)
Valutatap		0	(3 313)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>58 699</b>	<b>64 555</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Avsatt til annen egenkapital		7 843 319	12 738 685
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>	2	<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>



## FO Nordic Private Equity 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	6 178 731	9 607 613
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 178 731</b>	<b>9 607 613</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>6 178 731</b>	<b>9 607 613</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Andre kortsiktige fordringer	6	0	6 378 750
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>6 378 750</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 785 830	7 356 099
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>5 785 830</b>	<b>13 734 849</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 964 561</b>	<b>23 342 462</b>



## FO Nordic Private Equity 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	64 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>30 000</u>	<u>64 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	11 894 561	23 238 462
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>11 894 561</u>	<u>23 238 462</u>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<u>11 924 561</u>	<u>23 302 462</u>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		40 000	0
Annen kortsiktig gjeld		0	40 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
<b>SUM GJELD</b>		<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<u>11 964 561</u>	<u>23 342 462</u>

Oslo, 20.05.2021

\_\_\_\_\_  
Fredrik Stokstad  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Trude Aandal  
styremedlem



## FO Nordic Private Equity 2008 AS

### Noter til årsregnskapet 2020

#### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Perioderegnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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

#### Anleggsmidler

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

#### Omløpsmidler

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

#### Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Som virkelig verdi på balansedagen benyttes eksternt verdsettelse oppgitt fra underliggende investeringer.

#### Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer, negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader. Utdelinger regnskapsføres i henhold til transaksjonens reelle innhold. Den delen som er opptjent etter kjøpstidspunktet er avkastning og resultatføres.

#### Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



FO Nordic Private Equity 2008 AS

Noter til årsregnskapet 2020

NOTE 2 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksje kapital	Overkurs fond	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2020	64 000	0	23 238 462	23 302 462
Utbetalinger	-34 000		-19 187 220	-19 221 220
Årsresultat			7 843 319	7 843 319
<b>Egenkapital pr 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>11 894 561</b>	<b>11 924 561</b>

NOTE 3 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE M.V

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Selskapets aksjekapital 31.12.2020	30	1 000	30 000

<i>Selskapets aksjonærer 31.12.2020</i>	<i>Antall</i>	<i>Eierandel</i>
Formuesforvaltning Aktiv Forvaltning AS	30	100 %
<i>Sum</i>	<i>30</i>	<i>100 %</i>



**FO Nordic Private Equity 2008 AS**

**Noter til årsregnskapet 2020**

**NOTE 4 SKATT**

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 843 319	12 738 685
Permanente forskjeller	-7 531 633	-12 377 554
Anvendelse av fremførbart underskudd	-311 686	-361 131
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2020	2019	Endring
Andeler	-6 056 696	-6 056 696	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 135 421	-11 447 107	-311 686
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	17 192 117	17 503 803	311 686
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTE 5 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.**

Selskapet har ingen ansatte. Det er avsatt for styrehonorar i 2020.

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn / styrehonorar mv.	40 000	40 000
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 13 625 inkl mva.  
Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 0 inkl mva

**NOTE 6 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE**

Formuesforvaltning AS er nærstående til selskapet.

Selskapet har inngått forretningsføreravtale med Formuesforvaltning Forretningsførsel AS.

Pr 31.12.2020 har selskapet hatt følgende transaksjoner med nærstående (beløp inkl mva):

Forretningsførerhonorar 30 910



**FO Nordic Private Equity 2008 AS**

**Noter til årsregnskapet 2020**

**NOTE 7 - INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER**

<b>Investering</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Virkelig verdi</b>	<b>Balanseført verdi</b>
FO Nordic Private Equity 2008 IS	9 607 613	6 178 731	6 178 731

Selskapets andel av uinnkalt ansvarskapital er NOK 9 319 050.



## Årsregnskap 2020

---

# FO Nordic Private Equity 2008 AS

org. nr. 993 272 736

Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



## FO Nordic Private Equity 2008 AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	7	7 870 618	12 760 279
<b>SUM DRIFTSINNEKT</b>		<b>7 870 618</b>	<b>12 760 279</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Lønnskostnad	5	(40 000)	(40 000)
Annen driftskostnad	5, 6	(45 998)	(46 149)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(85 998)</b>	<b>(86 149)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>7 784 621</b>	<b>12 674 130</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		37 851	68 697
Valutagevinst		21 375	0
Annen rentekostnad		(527)	(829)
Valutatap		0	(3 313)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>58 699</b>	<b>64 555</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Avsatt til annen egenkapital		7 843 319	12 738 685
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>	2	<b>7 843 319</b>	<b>12 738 685</b>



## FO Nordic Private Equity 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	6 178 731	9 607 613
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>6 178 731</u>	<u>9 607 613</u>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<u>6 178 731</u>	<u>9 607 613</u>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Andre kortsiktige fordringer	6	0	6 378 750
<b>Sum fordringer</b>		<u>0</u>	<u>6 378 750</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 785 830	7 356 099
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<u>5 785 830</u>	<u>13 734 849</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>11 964 561</u>	<u>23 342 462</u>



## FO Nordic Private Equity 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	64 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>30 000</u>	<u>64 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	11 894 561	23 238 462
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>11 894 561</u>	<u>23 238 462</u>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<u>11 924 561</u>	<u>23 302 462</u>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		40 000	0
Annen kortsiktig gjeld		0	40 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
<b>SUM GJELD</b>		<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<u>11 964 561</u>	<u>23 342 462</u>

Oslo, 20.05.2021

\_\_\_\_\_  
Fredrik Stokstad  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Trude Aandal  
styremedlem



## FO Nordic Private Equity 2008 AS

### Noter til årsregnskapet 2020

#### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Perioderegnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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

#### Anleggsmidler

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

#### Omløpsmidler

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

#### Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Som virkelig verdi på balansedagen benyttes ekstern verdsettelse oppgitt fra underliggende investeringer.

#### Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer, negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader. Utdelinger regnskapsføres i henhold til transaksjonens reelle innhold. Den delen som er opptjent etter kjøpstidspunktet er avkastning og resultatføres.

#### Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



**FO Nordic Private Equity 2008 AS**

**Noter til årsregnskapet 2020**

**NOTE 2 - EGENKAPITAL**

Egenkapital	Aksje kapital	Overkurs fond	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2020	64 000	0	23 238 462	23 302 462
Utbetalinger	-34 000		-19 187 220	-19 221 220
Årsresultat			7 843 319	7 843 319
<b>Egenkapital pr 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>11 894 561</b>	<b>11 924 561</b>

**NOTE 3 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V**

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Selskapets aksjekapital 31.12.2020	30	1 000	30 000

<i>Selskapets aksjonærer 31.12.2020</i>	<i>Antall</i>	<i>Eierandel</i>
Formuesforvaltning Aktiv Forvaltning AS	30	100 %
<i>Sum</i>	<i>30</i>	<i>100 %</i>



**FO Nordic Private Equity 2008 AS**

**Noter til årsregnskapet 2020**

**NOTE 4 SKATT**

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 843 319	12 738 685
Permanente forskjeller	-7 531 633	-12 377 554
Anvendelse av fremførbart underskudd	-311 686	-361 131
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2020	2019	Endring
Andeler	-6 056 696	-6 056 696	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 135 421	-11 447 107	-311 686
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	17 192 117	17 503 803	311 686
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTE 5 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.**

Selskapet har ingen ansatte. Det er avsatt for styrehonorar i 2020.

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn / styrehonorar mv.	40 000	40 000
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 13 625 inkl mva.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 0 inkl mva

**NOTE 6 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE**

Formuesforvaltning AS er nærstående til selskapet.

Selskapet har inngått forretningsføreravtale med Formuesforvaltning Forretningsførsel AS.

Pr 31.12.2020 har selskapet hatt følgende transaksjoner med nærstående (beløp inkl mva):

Forretningsførerhonorar 30 910



**FO Nordic Private Equity 2008 AS**

**Noter til årsregnskapet 2020**

**NOTE 7 - INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER**

<b>Investering</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Virkelig verdi</b>	<b>Balanseført verdi</b>
FO Nordic Private Equity 2008 IS	9 607 613	6 178 731	6 178 731

Selskapets andel av uinnkalt ansvarskapital er NOK 9 319 050.



PricewaterhouseCoopers AS  
Attn: Erik Andersen  
PB 2078, Strømsø  
3003 Drammen

21.06.2021

### Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for FO Nordic Private Equity 2008 AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2020 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

### Regnskap og bokføring

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for årsregnskapet sett som helhet.

### Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål,
- og ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.



Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på årsregnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettsvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

#### *Datoen for våre uttalelser*

Vi avgir uttalelsene ovenfor per datering av dette brevet. Dette brevet er signert ved å benytte elektroniske signeringsløsning. Den elektroniske signaturen kan ha en tidsstempling som er på et senere tidspunkt enn dateringen av dette brevet. I slike tilfeller, vil dateringen av dette brevet være datoen som vi avga uttalelsene ovenfor.

OSLO, 20.05.2021

---

Fredrik Stokstad  
styreleder