



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 541 098
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 11 AS
Forretningsadresse: Nedre Bakklandet 77
7014 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jorunn Stølen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 8	1 829 552	1 835 905
Sum kostnader		1 829 552	1 835 905
Driftsresultat		-1 829 552	-1 835 905
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3	13
Sum finansinntekter		3	13
Annen finanskostnad		20	105
Sum finanskostnader		20	105
Netto finans		-17	-92
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-1 829 569	-1 835 997
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 829 569	-1 835 997
Årsresultat		-1 829 569	-1 835 997
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs	7	-662 860	
Overføringer fra annen egenkapital	7	-1 166 709	-1 835 997
Sum overføringer og disponeringer		-1 829 569	-1 835 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	8	762 114	2 591 187
Sum fordringer		762 114	2 591 187
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	38 781 420	38 781 420
Sum investeringer		38 781 420	38 781 420
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	5 921	4 527
Sum omløpsmidler		39 549 455	41 377 134
SUM EIENDELER		39 549 455	41 377 134
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	44 620	44 620
Overkurs	7	39 495 140	40 158 000
Sum innskutt egenkapital		39 539 760	40 202 620
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		1 166 709
Sum opptjent egenkapital			1 166 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		39 539 760	41 369 329
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 695	7 805
Sum kortsiktig gjeld		9 695	7 805
Sum gjeld		9 695	7 805
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 549 455	41 377 134



Viking Venture 11 AS

Årsrapport for 2019

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Viking Venture 11 AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3, 8	<u>1 829 552</u>	<u>1 835 905</u>
Driftsresultat		<u>-1 829 552</u>	<u>-1 835 905</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3	13
Annen finanskostnad		<u>20</u>	<u>105</u>
Netto finansposter		<u>-17</u>	<u>-92</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	6	<u>-1 829 569</u>	<u>-1 835 997</u>
Årsresultat		<u>-1 829 569</u>	<u>-1 835 997</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs	7	-662 860	0
Overføringer fra annen egenkapital	7	<u>-1 166 709</u>	<u>-1 835 997</u>
Sum disponert		<u>-1 829 569</u>	<u>-1 835 997</u>



Viking Venture 11 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	8	<u>762 114</u>	<u>2 591 187</u>
Sum fordringer		<u>762 114</u>	<u>2 591 187</u>
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	<u>38 781 420</u>	<u>38 781 420</u>
Sum investeringer		<u>38 781 420</u>	<u>38 781 420</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>5 921</u>	<u>4 527</u>
Sum omløpsmidler		<u>39 549 455</u>	<u>41 377 134</u>
Sum eiendeler		<u>39 549 455</u>	<u>41 377 134</u>



Viking Venture 11 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	44 620	44 620
Overkurs	7	39 495 140	40 158 000
Sum innskutt egenkapital		<u>39 539 760</u>	<u>40 202 620</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	1 166 709
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>1 166 709</u>
Sum egenkapital		<u>39 539 760</u>	<u>41 369 329</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		<u>9 695</u>	<u>7 805</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 695</u>	<u>7 805</u>
Sum gjeld		<u>9 695</u>	<u>7 805</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>39 549 455</u>	<u>41 377 134</u>

31. desember 2019
Trondheim, 20/13 - 2020

Erik Fjellvær Hagen
Styrets leder



Viking Venture 11 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføringsprinsipper

I posten driftsinntekter inngår netto gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap. Gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap resultatføres i det år hvor salget gjennomføres. Andre driftsinntekter består normalt av utbytte fra de samme investeringene. Renter på lån til porteføljeselskap inngår i posten annen finansinntekt.

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 aksjer

Aksjer er klassifisert som omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer uansett eierandel. Det utarbeides ikke konsernregnskap (ingen konsolidering) da formålet med investeringene er å selge aksjepostene etter aktiv deltakelse med å videreutvikle og kommersialisere selskapet.

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 11 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	42 389	1 kr	42 389
B-aksjer	2 231	1 kr	2 231
Sum	44 620		44 620

Begge aksjeklassene gir fulle aksjeeierrettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jenssen & Co AS	2 789	0	6 %	6 %
Brekke Industrier AS	2 479	0	6 %	6 %
Firda AS	2 476	0	6 %	6 %
Viking Venture AS	0	2 231	5 %	5 %
Sum	7 744	2 231	22 %	22 %
Øvrige (eierandel < 5%)	34 645	0	78 %	78 %
Totalt antall aksjer	42 389	2 231	100 %	100 %

Selskapets styreleder eier indirekte aksjer i selskapet gjennom eierskap i Viking Venture AS.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte, og er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2019.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019
Revisjon	10 000
Andre tjenester	16 550

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr 31.12.2019.



Viking Venture 11 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Aksjeinvesteringer

Selskapet eier 44,5 % av aksjene i View Software AS og 11,5% av aksjene i MyProduction AS. Aksjene er bokført til kostpris på hhv. 34,5 MNOK og 4,3 MNOK. Aksjenes virkelige verdi er vurdert høyere enn bokført verdi.

Note 6 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 829 569	-1 835 997
Permanente forskjeller	219 489	219 489
Årets skattegrunnlag	<u>-1 610 080</u>	<u>-1 616 508</u>
Oversikt over midlertidige forskjeller	2019	2018
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 427 869	-2 817 789
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-4 427 869</u>	<u>-2 817 789</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-974 131	-619 914

Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	44 620	40 158 000	1 166 709	41 369 329
Årsresultat	0	-662 860	-1 166 709	-1 829 569
Egenkapital 31.12.2019	<u>44 620</u>	<u>39 495 140</u>	<u>0</u>	<u>39 539 760</u>

Note 8 - Andre fordringer

Andre fordringer består per 31.12 av forskuddsbetalt forvaltningshonorar til Viking Venture AS, periodisert over fondets antatte levetid. Årets kostnad inngår i annen driftskostnad i resultatregnskapet.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret:
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Viking Venture 11 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture 11 AS som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019 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

- ▶ 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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 24. mars 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: E7ZMH-TUZUH-XVBEX-7TIB-00GAE-EX665



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 84.214.xxx.xxx

2020-03-24 15:45:50Z



Penneo Dokumentnøkkel: E7ZMH-TUZUH-XVBEX-711B-00GAE-EX66S

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>