



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 086 673
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASEO II AS
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30
5008 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bjørn Kristian Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 10.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	1		
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 440	
Sum kostnader		1 440	
Driftsresultat		-1 440	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		662 901	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	404 286	
Sum finansinntekter		1 067 187	
Netto finans		1 067 187	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 065 747	0
Skattekostnad på resultat	3	145 521	
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	920 226	0
Årsresultat		920 226	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		920 226	
Totalresultat		920 226	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		920 226	
Sum overføringer og disponeringer		920 226	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	234 756 316	
Sum finansielle anleggsmidler		234 756 316	
Sum anleggsmidler		234 756 316	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		39 930	
Sum fordringer		39 930	
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	2	106 847 464	
Sum investeringer		106 847 464	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		914 920	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		914 920	
Sum omløpsmidler		107 802 314	0
SUM EIENDELER		342 558 630	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 900 000	
Beholdning av egne aksjer	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs		338 592 883	
Sum innskutt egenkapital		341 492 883	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		920 226	
Sum opptjent egenkapital		920 226	
Sum egenkapital	4	342 413 109	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	145 521	
Sum kortsiktig gjeld		145 521	
Sum gjeld		145 521	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		342 558 630	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 546075

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 086 673
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASEO II AS
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30
5008 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bjørn Kristian Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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 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, 05.07.2023

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: 930 086 673
ASEO II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	1		
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 440	
Sum kostnader		1 440	
Driftsresultat		-1 440	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		662 901	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 2		404 286	
Sum finansinntekter		1 067 187	
Netto finans		1 067 187	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 065 747	0
Skattekostnad på resultat	3	145 521	
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	920 226	0
Årsresultat		920 226	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		920 226	
Totalresultat		920 226	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		920 226	
Sum overføringer og disponeringer		920 226	



Organisasjonsnr: 930 086 673
ASEO II AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer 5 234 756 316

Sum finansielle anleggsmidler 234 756 316

Sum anleggsmidler 234 756 316 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 39 930

Sum fordringer 39 930

Investeringer

Markedsbaserte obligasjoner 2 106 847 464

Sum investeringer 106 847 464

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 914 920

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 914 920

Sum omløpsmidler 107 802 314 0

SUM EIENDELER 342 558 630 0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 2 900 000

Beholdning av egne aksjer 6

Overkurs 338 592 883

Sum innskutt egenkapital 341 492 883

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 920 226

Sum opptjent egenkapital 920 226



Sum egenkapital	4	342 413 109	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	145 521	
Sum kortsiktig gjeld		145 521	
Sum gjeld		145 521	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		342 558 630	0



Organisasjonsnr: 930 086 673
ASEO II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 for Aseo II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap		
Aseo II AS		
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022
Annen driftskostnad		1 440
Sum driftskostnader		1 440
Driftsresultat		-1 440
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		662 901
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	404 286
Resultat av finansposter		1 067 187
Resultat før skattekostnad		1 065 747
Skattekostnad på resultat	3	145 521
Resultat	4	920 226
Årsresultat		920 226
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		920 226
Sum overføringer		920 226

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Aseo II AS			
Eiendeler	Note	2022	
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5		234 756 316
Sum finansielle anleggsmidler			234 756 316
Sum anleggsmidler			234 756 316
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			39 930
Sum fordringer			39 930
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	2		106 847 464
Sum investeringer			106 847 464
Bankinnskudd, kontanter o.l.			914 920
Sum omløpsmidler			107 802 314
Sum eiendeler			342 558 630

Utarbeidet av ECIT



Balanse		
Aseo II AS		
	Note	2022
Egenkapital og gjeld		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6	2 900 000
Overkurs		338 592 883
Sum innskutt egenkapital		341 492 883
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		920 226
Sum opptjent egenkapital		920 226
Sum egenkapital	4	342 413 109
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	3	145 521
Sum kortsiktig gjeld		145 521
Sum gjeld		145 521
Sum egenkapital og gjeld		<u>342 558 630</u>
Bergen , 26.06.2023 Styret i Aseo II AS		
<hr/> Bjørn Kristian Eide styreleder		<hr/> Johan Odvar Odfjell styremedlem

Utarbeidet av ECIT



Note1 Regnskapsprinsipper

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

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 omløpsmidler

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 virkelig verdi.

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 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
Borea Rente Institusjon	106 847 464	106 847 464
Sum	106 847 464	106 847 464

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad 2022

Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	145 521
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	145 521

Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	1 065 747
Permanente forskjeller	-404 286
Skattepliktig inntekt	661 461

Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	145 521
Sum betalbar skatt i balansen	145 521

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

2022

Utsatt skatt (22 %)	0
----------------------------	----------

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse2022	30 000	0	0	30 000
Kapitalutvidelse	2 870 000	338 592 883	0	341 462 883
Årets resultat			920 226	920 226
Pr. 31.12.2022	2 900 000	338 592 883	920 226	342 413 109

Utarbeidet av ECIT



Note 5 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2022	2021
Andre fordringer (anleggsmidler)	234 756 316	0
Sum langsiktige fordringer	234 756 316	0

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aseo II AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	10	2 900,0	29 000
B-aksjer	990	2 900,0	2 871 000
Sum	1 000		2 900 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Abraham Vincent Odfjell		990	990	99,0
Elin Odfjell	10		10	1,0
Totalt antall aksjer	10	990	1 000	100,0

A-aksjene innehar 100% av stemmeandelen vedr de to aksjeklassene.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Aseo II AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aseo II AS 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 et rettviseende 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 konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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



Building a better
working world

- 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.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Bergen, 26. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: P4Y5I-TLBDS-5EIDQ-C02SO-7ME32-EDWAB



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."

Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 88.90.xxx.xxx

2023-06-26 16:09:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: P4YSI-TLBDS-5EIDQ-C02S0-7ME32-EDWAB

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>