



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 897 462
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BEREFP II NORWAY AS
Forretningsadresse: c/o Deloitte AS
Leirvollen 23
3736 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Jan-Philipp Meyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 16.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Employee benefits expense | 2 | | |
| Other expenses | 2 | 596 034 | 335 976 |
| Sum kostnader | | 596 034 | 335 976 |
| Driftsresultat | | -596 034 | -335 976 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Income from other group companies | 3 | 250 308 | 4 885 481 |
| Annen renteinntekt | 3 | 82 378 | 30 592 |
| Other financial income | 3 | | 3 000 076 |
| Sum finansinntekter | | 332 686 | 7 916 149 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 2 455 763 | |
| Annen rentekostnad | 3 | 6 024 244 | 5 490 628 |
| Other financial expenses | 3 | 153 351 | 214 |
| Sum finanskostnader | | 8 633 358 | 5 490 842 |
| Netto finans | | -8 300 672 | 2 425 307 |
| Resultat før skattekostnad | | -8 896 706 | 2 089 331 |
| Income tax expense | 4 | -1 957 275 | -200 347 |
| Årsresultat | 5 | -6 939 431 | 2 289 678 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -6 939 431 | 2 289 678 |
| Totalresultat | | -6 939 431 | 2 289 678 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Reserve for valuation differences | 5 | | |
| Transferred from reserve for valuation variances | 5 | | |
| Ordinært utbytte | 5 | | 2 000 000 |
| Konsernbidrag | 5, 5 | | |
| Udekket tap | 5, 5 | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Other equity | 5 | | 289 678 |
| Transferred from other equity | 5 | -6 939 431 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -6 939 431 | 2 289 678 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 2 361 540 | 2 442 069 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 361 540 | 2 442 069 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 125 330 386 | 132 555 328 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 6 | | |
| Other long-term receivables | 7 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 125 330 386 | 132 555 328 |
| Sum anleggsmidler | | 127 691 927 | 134 997 397 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Other short-term receivables | 7 | 9 561 981 | 4 885 481 |
| Sum fordringer | | 9 561 981 | 4 885 481 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 6 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Cash and cash equivalents | | 1 118 075 | 6 103 500 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 118 075 | 6 103 500 |
| Sum omløpsmidler | | 10 680 057 | 10 988 981 |
| SUM EIENDELER | | 138 371 984 | 145 986 379 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Share capital | 5, 8 | 6 214 000 | 6 214 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 5, 8 | | |
| Overkurs | 5 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | -69 297 | -69 297 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 144 703 | 6 144 703 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Reserve for valuation variances | 5 | | |
| Other equity | 5 | 29 473 622 | 36 413 053 |
| Sum opptjent egenkapital | | 29 473 622 | 36 413 053 |
| Sum egenkapital | | 35 618 325 | 42 557 756 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Other non-current liabilities | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Liabilities to financial institutions | | | 102 000 000 |
| Leverandørgjeld | | 188 880 | |
| Tax payable | 4 | | |
| Other current liabilities | 7 | 102 564 779 | 1 428 623 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 102 753 659 | 103 428 623 |
| Sum gjeld | | 102 753 659 | 103 428 623 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 138 371 984 | 145 986 379 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 668651

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 897 462
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BEREFF II NORWAY AS
Forretningsadresse: c/o Deloitte AS
Leirvollen 23
3736 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Mørselskap 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: Jan-Philipp Meyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 15.07.2025



Organisasjonsnr: 812 897 462
BEREPF II NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Employee benefits expense | 2 | | |
| Other expenses | 2 | 596 034 | 335 976 |
| Sum kostnader | | 596 034 | 335 976 |
| Driftsresultat | | -596 034 | -335 976 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Income from other group companies | 3 | 250 308 | 4 885 481 |
| Annen renteinntekt | 3 | 82 378 | 30 592 |
| Other financial income | 3 | | 3 000 076 |
| Sum finansinntekter | | 332 686 | 7 916 149 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 2 455 763 | |
| Annen rentekostnad | 3 | 6 024 244 | 5 490 628 |
| Other financial expenses | 3 | 153 351 | 214 |
| Sum finanskostnader | | 8 633 358 | 5 490 842 |
| Netto finans | | -8 300 672 | 2 425 307 |
| Resultat før skattekostnad | | -8 896 706 | 2 089 331 |
| Income tax expense | 4 | -1 957 275 | -200 347 |
| Årsresultat | 5 | -6 939 431 | 2 289 678 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -6 939 431 | 2 289 678 |
| Totalresultat | | -6 939 431 | 2 289 678 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Reserve for valuation differences | 5 | | |
| Transferred from reserve for valuation variances | 5 | | |
| Ordinært utbytte | 5 | | 2 000 000 |
| Konsernbidrag | 5, 5 | | |
| Udekket tap | 5, 5 | | |
| Other equity | 5 | | 289 678 |
| Transferred from other equity | 5 | -6 939 431 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -6 939 431 | 2 289 678 |



Organisasjonsnr: 812 897 462
BEREPF II NORWAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2024** **2023**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4 2 361 540 2 442 069
Sum immaterielle eiendeler 2 361 540 2 442 069

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 125 330 386 132 555 328
Investering i annet foretak i samme konsern 6
Other long-term receivables 7
Sum finansielle anleggsmidler 125 330 386 132 555 328

Sum anleggsmidler 127 691 927 134 997 397

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Other short-term receivables 7 9 561 981 4 885 481
Sum fordringer 9 561 981 4 885 481

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 6

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Cash and cash equivalents 1 118 075 6 103 500
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 118 075 6 103 500

Sum omløpsmidler 10 680 057 10 988 981

SUM EIENDELER 138 371 984 145 986 379

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Share capital 5, 8 6 214 000 6 214 000
Beholdning av egne aksjer 5, 8
Overkurs 5
Annen innskutt egenkapital 5 -69 297 -69 297
Sum innskutt egenkapital 6 144 703 6 144 703



| | | | |
|---------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Reserve for valuation variances | 5 | | |
| Other equity | 5 | 29 473 622 | 36 413 053 |
| Sum opptjent egenkapital | | 29 473 622 | 36 413 053 |
| Sum egenkapital | | 35 618 325 | 42 557 756 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Other non-current liabilities | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Liabilities to financial institutions | | | 102 000 000 |
| Leverandørgjeld | | 188 880 | |
| Tax payable | 4 | | |
| Other current liabilities | 7 | 102 564 779 | 1 428 623 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 102 753 659 | 103 428 623 |
| Sum gjeld | | 102 753 659 | 103 428 623 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 138 371 984 | 145 986 379 |



Organisasjonsnr: 812 897 462
BEREPF II NORWAY 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</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Årsregnskap 2024

BEREPF II Norway AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 812 897 462



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| BEREPF II Norway AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2024 | 2023 |
| Annen driftskostnad | 2 | 596 034 | 335 976 |
| Sum driftskostnader | | 596 034 | 335 976 |
| Driftsresultat | | -596 034 | -335 976 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 3 | 250 308 | 4 885 481 |
| Annen renteinntekt | 3 | 82 378 | 30 592 |
| Annen finansinntekt | 3 | 0 | 3 000 076 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 2 455 763 | 0 |
| Annen rentekostnad | 3 | 6 024 244 | 5 490 628 |
| Annen finanskostnad | 3 | 153 351 | 214 |
| Resultat av finansposter | | -8 300 672 | 2 425 307 |
| Resultat før skattekostnad | | -8 896 706 | 2 089 331 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | -1 957 275 | -200 347 |
| Resultat | | -6 939 431 | 2 289 678 |
| | | | |
| Årsresultat | 5 | -6 939 431 | 2 289 678 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | 5 | 0 | 2 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | 5 | 0 | 289 678 |
| Overført fra annen egenkapital | 5 | 6 939 431 | 0 |
| Sum overføringer | | -6 939 431 | 2 289 678 |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| BEREPF II Norway AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2024 | 2023 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 2 361 540 | 2 442 069 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 361 540 | 2 442 069 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 125 330 386 | 132 555 328 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 125 330 386 | 132 555 328 |
| Sum anleggsmidler | | 127 691 927 | 134 997 397 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 9 561 981 | 4 885 481 |
| Sum fordringer | | 9 561 981 | 4 885 481 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 118 075 | 6 103 500 |
| Sum omløpsmidler | | 10 680 057 | 10 988 981 |
| Sum eiendeler | | 138 371 984 | 145 986 379 |
| BEREPF II Norway AS | | Side 3 | |



| Balanse | | | |
|--|------|---------------------------------------|--------------------|
| BEREPF II Norway AS | | | |
| | Note | 2024 | 2023 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 6 214 000 | 6 214 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | -69 297 | -69 297 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 144 703 | 6 144 703 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 29 473 622 | 36 413 053 |
| Sum opptjent egenkapital | | 29 473 622 | 36 413 053 |
| Sum egenkapital | | 35 618 325 | 42 557 756 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 102 000 000 |
| Leverandørgjeld | | 188 880 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 102 564 779 | 1 428 623 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 102 753 659 | 103 428 623 |
| Sum gjeld | | 102 753 659 | 103 428 623 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 138 371 984 | 145 986 379 |
| 08.07.2025 Styret i BEREPF II Norway AS | | | |
| _____ Jan-Philipp Meyer styreleder | | _____ Andreas Ertle styremedlem | |
| BEREPF II Norway AS | | | Side 4 |



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Inntekter

Inntektene regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Fortsatt drift

Forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2024 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

| Honorar til revisor eks. mva utgjør: | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 39 964 | 27 488 |
| Sum | 39 964 | 27 488 |

Note 3 Andre Finansposter

| Fiansinntekter | 2024 | 2023 |
|-----------------------|----------------|------------------|
| Annen renteinntekt | 82 378 | 30 592 |
| Mottatt utbytte | 0 | 3 000 000 |
| Mottatt konsernbidrag | 250 308 | 4 885 481 |
| Valutagevinst | 0 | 76 |
| Sum | 332 686 | 7 916 149 |

| Fianskostnader | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Annen rentekostnad | 6 024 244 | 5 490 628 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 455 763 | 0 |
| Valutatap | 351 | 214 |
| Annen finanskostnad | 153 000 | 0 |
| Sum | 8 633 358 | 5 490 842 |



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -1 957 275 | -200 347 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -1 957 275 | -200 347 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -8 896 706 | 2 089 331 |
| Permanente forskjeller | 0 | -3 000 000 |
| Mottatt konsernbidrag | 4 449 254 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -4 447 452 | -910 669 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -1 033 904 | -1 074 806 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 1 033 904 | 1 074 806 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2024 | 2023 | Endring |
|---|--------------------|-------------------|------------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -10 734 272 | -6 286 820 | 4 447 452 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -10 734 272 | -6 286 820 | 4 447 452 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -2 361 540 | -1 383 100 | 978 439 |

Avviket i akkumulert fremførbart underskudd for 2023 på NOK 4 813 492, sammenlignet med det signerte regnskapet for samme år, skyldes en korrigering av skattemessig inntekt for datterselskapet. Denne inntekten ble ført som konsernbidrag til Berepf II Norway AS, noe som økte selskapets skattepliktige inntekt og dermed reduserte det fremførbare underskuddet.

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2023 | 6 214 000 | -69 297 | 36 413 053 | 42 557 756 |
| Endringer ført mot EK | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pr 01.01.2024 | 6 214 000 | -69 297 | 36 413 053 | 42 557 756 |
| Årets resultat | | | -6 939 431 | -6 939 431 |
| Pr 31.12.2024 | 6 214 000 | -69 297 | 29 473 622 | 35 618 325 |



Note 6 Datterselskap, TS og FKV

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Stemme- andel | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| Firma | | | | | |
| Berepf II Norway Bankplassen AS Skien | | 100,0% | 100,0% | 30 027 169 | 2 380 306 |
| Sum | | | | 30 027 169 | 2 380 306 |

Transaksjoner med datterselskap består av rentekostnader og konsernbidrag

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

| | Andre kortsiktige fordringer | | Andre langsiktige fordringer | |
|-------------------------|------------------------------|------------------|------------------------------|----------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Foretak i samme konsern | 9 513 054 | 4 885 481 | 0 | 0 |
| Sum | 9 513 054 | 4 885 481 | 0 | 0 |

| | Annen kortsiktig gjeld | | Annen langsiktig gjeld | |
|-------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Foretak i samme konsern | 102 502 919 | 461 249 | 0 | 0 |
| Sum | 102 502 919 | 461 249 | 0 | 0 |

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i BEREPF II Norway AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 6 214 | 1 000 | 6 214 000 |
| Sum | 6 214 | | 6 214 000 |

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------------|----------|-----------|-------------|
| Sondervedmgen Bouwfonds Real Estat | 6 214 | 100 | 100 |



FS - BEREPP II Norway AS 08

Name

Date

Name

Date

Ertle

2025-07-10

Jan-Philipp Meyer

2025-07-08



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



BDO AS
Bygdøy allé 2
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Til generalforsamlingen i Berepf II Norway AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Berepf II Norway AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2024
- Resultatregnskap for 2024
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 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 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.

Styrets 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.



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

BDO AS

Børre Skisland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnrøkkel: C95V3-JX7UY-VPDSX-A60TC-G030M-G7L43



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."

Skisland, Børre

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-872903

IP: 188.95.xxx.xxx

2025-07-10 11:07:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C95V3-JX7UY-VPDSX-A60TC-G030M-G7L43

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.