



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	991 478 701
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	RHEA CAPITAL II AS
Forretningsadresse:	Casperkollen Øvre Kråkenes 17 5152 BØNES

### 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:	Tom W. Horne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.04.2023

### 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, 09.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	30 953	54 529
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 953</b>	<b>54 529</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-30 953</b>	<b>-54 529</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		2 895	323
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 895</b>	<b>323</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3		3 999 999
Annen finanskostnad	3		-1 994 257
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>2 005 742</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 895</b>	<b>-2 005 419</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-28 058</b>	<b>-2 059 948</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-28 058</b>	<b>-2 059 948</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-28 058</b>	<b>-2 059 948</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	-28 058	-2 059 948
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-28 058</b>	<b>-2 059 948</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	1	1
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 634 633</b>	<b>2 016 760</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 634 633</b>	<b>2 016 760</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 634 634</b>	<b>2 016 761</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 7	6 862 043	6 862 043
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 862 043</b>	<b>6 862 043</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	-5 461 866	-5 433 808
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 461 866</b>	<b>-5 433 808</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 400 177</b>	<b>1 428 235</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 108	3 178
Skyldige offentlige avgifter		27 848	27 848
Annen kortsiktig gjeld	6	197 501	557 500
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>234 457</b>	<b>588 526</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>234 457</b>	<b>588 526</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 634 634</b>	<b>2 016 761</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 391128

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 478 701  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RHEA CAPITAL II AS  
Forretningsadresse: Casperkollen  
Øvre Kråkenes 17  
5152 BØNES

#### 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: Tom W. Horne  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 08.05.2023

---

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: 991 478 701  
RHEA CAPITAL II AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	30 953	54 529
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 953</b>	<b>54 529</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-30 953</b>	<b>-54 529</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		2 895	323
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 895</b>	<b>323</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3		3 999 999
Annen finanskostnad	3		-1 994 257
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>2 005 742</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 895</b>	<b>-2 005 419</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-28 058</b>	<b>-2 059 948</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-28 058</b>	<b>-2 059 948</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-28 058</b>	<b>-2 059 948</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	-28 058	-2 059 948
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-28 058</b>	<b>-2 059 948</b>



Organisasjonsnr: 991 478 701  
RHEA CAPITAL II AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og  
andeler

3

1

1

Sum finansielle  
anleggsmidler

1

1

Sum anleggsmidler

1

1

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

1 634 633

2 016 760

Sum omløpsmidler

1 634 633

2 016 760

SUM EIENDELER

1 634 634

2 016 761

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4, 7

6 862 043

6 862 043

Sum innskutt egenkapital

6 862 043

6 862 043

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4

-5 461 866

-5 433 808

Sum opptjent egenkapital

-5 461 866

-5 433 808

Sum egenkapital

1 400 177

1 428 235

Sum langsiktig gjeld

0

0

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

9 108

3 178

Skyldige offentlige

avgifter

27 848

27 848

Annen kortsiktig gjeld

6

197 501

557 500

Sum kortsiktig gjeld

234 457

588 526

Sum gjeld

234 457

588 526



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

1 634 634

2 016 761



Organisasjonsnr: 991 478 701  
RHEA CAPITAL II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
7

## Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	4909000.00	1.40	6862041.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
H-Invest AS	672723.00	13.70%	Ordinære aksjer
Saturn AS	593989.00	12.10%	Ordinære aksjer
Cinus AS	384891.00	7.84%	Ordinære aksjer
Farvatn Capital AS	490900.00	10.00%	Ordinære aksjer
Contingency AS	425447.00	8.67%	Ordinære aksjer
Moly AS	502032.00	10.23%	Ordinære aksjer
Aston Holding As	188178.00	3.83%	Ordinære aksjer
Eiken Invest AS	192445.00	3.92%	Ordinære aksjer
Taranger Fiskeriselskap AS	155000.00	3.16%	Ordinære aksjer
Nautilus Invest AS	163633.00	3.33%	Ordinære aksjer
Thunes Holding AS	163633.00	3.33%	Ordinære aksjer
Gse Sandvik AS	155000.00	3.16%	Ordinære aksjer
H Østervold AS	155000.00	3.16%	Ordinære aksjer
Østerbris AS	93000.00	1.89%	Ordinære aksjer
Hercules Invest AS	24545.00	0.50%	Ordinære aksjer
Hufthammer Holding AS	81817.00	1.67%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	4442233.00	90.49%

Følgende styremedlemmer med nærstående har direkte/indirekte eierinteresser i selskapet: Marianne Thunes Thunes Holding AS, Hercules Invest AS, Saturn AS. Hans M Gravdal Cinus AS, Saturn AS. Thorolf Hestness H-Invest AS.

Note



2

## Lønn og ytelser

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret og det har heller ikke vært kostnader knyttet til styregodtgjørelse. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til styremedlemmer eller deres nærstående.

## Note

### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	460.00	33844.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	460.00	33844.00

Selskapet har gjort fravalg av revisjon fra og med 2022.

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Rhea Capital II AS

---

## Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnøkkel: JEBGA-6F8DK-PXEK5-GZV4F-18UDA-TBSN8



## Rhea Capital II AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	30 953	54 529
Driftsresultat		-30 953	-54 529
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		2 895	323
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	0	3 999 999
Annen finanskostnad	3	0	-1 994 257
Netto finansposter		2 895	-2 005 419
Ordinært resultat før skattekostnad		-28 058	-2 059 948
Årsresultat		-28 058	-2 059 948
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	-28 058	-2 059 948

Penneo Dokumentnøkkel: JEBGA-6F8DK-PXEK5-GZV4F-18UDA-TBSN8



## Rhea Capital II AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	<u>1</u>	<u>1</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1</u>	<u>1</u>
Sum anleggsmidler		<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 634 633</u>	<u>2 016 760</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 634 633</u>	<u>2 016 760</u>
Sum eiendeler		<u>1 634 634</u>	<u>2 016 761</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JEBGA-6F8DK-PXEK5-GZV4F-18UDA-TBSN8



## Rhea Capital II AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	6 862 043	6 862 043
Sum innskutt egenkapital		6 862 043	6 862 043
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	-5 461 866	-5 433 808
Sum opptjent egenkapital		-5 461 866	-5 433 808
Sum egenkapital		1 400 177	1 428 235
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		9 108	3 178
Skyldige offentlige avgifter		27 848	27 848
Annen kortsiktig gjeld	6	197 501	557 500
Sum kortsiktig gjeld		234 457	588 526
Sum gjeld		234 457	588 526
Sum egenkapital og gjeld		1 634 634	2 016 761

31. desember 2022  
Bergen, 18. april 2023

Bjørn Kristian Eide  
styremedlem

Hans Martin Gravdal  
styremedlem

Thorolf Hestness  
styremedlem

Marianne Thunes  
styremedlem

Arne Kjetil Møkster  
daglig leder

Stein Pettersen  
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: JEBGA-6F8DK-PXEK5-GZV4F-18UDA-TBSN8



## Rhea Capital II AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *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.

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

##### *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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret og det har heller ikke vært kostnader knyttet til styregodtgjørelse. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til styremedlemmer eller deres nærstående.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2022	2021
Revisjon	460	33 844

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har gjort fravalg av revisjon fra og med 2022.

**Rhea Capital II AS****Noter til regnskapet for 2022****Note 3 - Aksjer og andeler i andre selskaper**

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Wellis AS	45 075 550	1

**PC Fibre LLP**

Selskaper aksjer i PC Fibre LLP (Elmarco) ble solgt i sin helhet i 2021 for et samlet vederlag på MNOK 1,9. Aksjene var tidligere regnskapsmessig nedskrevet i sin helhet og endelig realisert tap på denne investeringen er ca MNOK 3,8.

**Wellis AS**

Selskapet var eier av 14,94 % av aksjene i Wellis AS, som igjen eiede 99,39 % av aksjene i datterselskapet, Wellis MPcD AS. Sistnevnte selskap opphørte med driften i løpet av vinteren 2021 og begge selskapene meldt oppbud (konkurs) ultimo januar 2023. Det forventes ikke at dividende fra boet skal tilfalle aksjonærene og investeringene ansees således som endelig tap. Investeringen ble regnskapsmessig nedskrevet i sin helhet til NOK 1 pr. 31.12.2021.

**Note 4 - Egenkapital**

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	6 862 043	-5 433 808	1 428 235
Årsresultat	0	-28 058	-28 058
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>6 862 043</b>	<b>-5 461 866</b>	<b>1 400 177</b>

**Note 5 - Skatt**

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-28 058	-2 059 948
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	3 999 999
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	0	3 853 330
Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året	0	-5 847 587
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-28 058</b>	<b>-54 206</b>

**Oversikt over midlertidige forskjeller**

	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 321 949	-8 293 891
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-8 321 949	-8 293 891
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-8 293 891
<b>Sum</b>	<b>-8 321 949</b>	<b>0</b>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 830 829	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht. GRS for små foretak.

**Rhea Capital II AS****Noter til regnskapet for 2022****Note 6 - Fordringer og gjeld**

<i>Annen Kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Avsatt Styrehonorar*	197 500	197 500
Gjeld til Wellis AS	0	360 000
Sum	197 500	557 500

\* Gjelder styrehonorar for 2017. Det er ikke kostnadsført styrehonorar for perioden 2018 - 2022.

**Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	4 909 000	1,397849	6 862 041

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
H-Invest AS	672 723	13,70 %	13,70 %
Saturn AS	593 989	12,10 %	12,10 %
Moly AS	502 032	10,23 %	10,23 %
Farvatn Capital AS	490 900	10,00 %	10,00 %
Contingency AS	425 447	8,67 %	8,67 %
Cinus AS	384 891	7,84 %	7,84 %
AD Company Enterprises Unlimited	327 267	6,67 %	6,67 %
Eiken Invest AS	192 445	3,92 %	3,92 %
Aston Holding AS	188 178	3,83 %	3,83 %
Nautilus Invest AS	163 633	3,33 %	3,33 %
Thunes Holding AS	163 633	3,33 %	3,33 %
Taranger Fiskeriselskap AS	155 000	3,16 %	3,16 %
GSE Sandvik AS	155 000	3,16 %	3,16 %
H Østervold AS	155 000	3,16 %	3,16 %
Solhaug AS	139 500	2,84 %	2,84 %
Østerbris AS	93 000	1,89 %	1,89 %
Hufthammer Holding AS	81 817	1,67 %	1,67 %
Hercules Invest AS	24 545	0,50 %	0,50 %
Sum	4 909 000	100,00 %	100,00 %

Følgende styremedlemmer med nærstående har direkte/indirekte eierinteresser i selskapet:

Marianne Thunes	Thunes Holding AS, Hercules Invest AS, Saturn AS.
Hans M Gravdal	Cinus AS, Saturn AS.
Thorolf Hestness	H-Invest AS.

Perneo Dokumentnøkkel: IEBGA-6F8DK-PXEK5-GZV4F-18UDA-TBSN8



## **Rhea Capital II AS**

---

### **Noter til regnskapet for 2022**

#### **Note 8 - Fortsatt drift**

I samsvar med regnskapslovens § 4-5, bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift i selskapet, Rhea Capital II AS er tilstede og er således lagt til grunn ved utarbeidelsen av selskapets regnskap for 2022.



## 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."

### Thorolf Hestness

Styremedlem

På vegne av: Rhea Capital II AS

Serienummer: 9578-5999-4-1713671

IP: 85.165.xxx.xxx

2023-04-18 11:05:08 UTC



### Marianne Thunes

Styremedlem

På vegne av: Rhea Capital II AS

Serienummer: 9578-5995-4-524335

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-04-18 11:18:17 UTC



### Arne Kjetil Møkster

Daglig leder

På vegne av: Rhea Capital II AS

Serienummer: 9578-5995-4-1369575

IP: 88.151.xxx.xxx

2023-04-19 09:15:24 UTC



### Bjørn Kristian Eide

Styremedlem

På vegne av: Rhea Capital II AS

Serienummer: 9578-5994-4-546873

IP: 212.125.xxx.xxx

2023-04-20 10:12:27 UTC



### Stein Pettersen

Styreleder

På vegne av: Rhea Capital II AS

Serienummer: 9578-5999-4-1243082

IP: 213.161.xxx.xxx

2023-04-20 14:24:06 UTC



### Hans Martin Gravdal

Styremedlem

På vegne av: Rhea Capital II AS

Serienummer: 9578-5993-4-3269242

IP: 91.123.xxx.xxx

2023-04-21 11:56:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: IE8GA-6F8DK-PXEK5-GZV4F-IBUDA-TBSN8

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>



## Rhea Capital II AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *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.

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

##### *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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret og det har heller ikke vært kostnader knyttet til styregodtgjørelse. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til styremedlemmer eller deres nærstående.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Revisjon	460	33 844
Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.		

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Selskapet har gjort fravalg av revisjon fra og med 2022.

---



## Rhea Capital II AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 3 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Wellis AS	45 075 550	1

#### PC Fibre LLP

Selskaper aksjer i PC Fibre LLP (Elmarco) ble solgt i sin helhet i 2021 for et samlet vederlag på MNOK 1,9. Aksjene var tidligere regnskapsmessig nedskrevet i sin helhet og endelig realisert tap på denne investeringen er ca MNOK 3,8.

#### Wellis AS

Selskapet var eier av 14,94 % av aksjene i Wellis AS, som igjen eide 99,39 % av aksjene i datterselskapet, Wellis MPcD AS. Sistnevnte selskap opphørte med driften i løpet av vinteren 2021 og begge selskapene meldt oppbud (konkurs) ultimo januar 2023. Det forventes ikke at dividende fra boet skal tilfalle aksjonærene og investeringene ansees således som endelig tapt. Investeringen ble regnskapsmessig nedskrevet i sin helhet til NOK 1 pr. 31.12.2021.

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	6 862 043	-5 433 808	1 428 235
Årsresultat	0	-28 058	-28 058
Egenkapital 31.12.	6 862 043	-5 461 866	1 400 177

#### Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-28 058	-2 059 948
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	3 999 999
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	0	3 853 330
Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året	0	-5 847 587
Årets skattegrunnlag	-28 058	-54 206
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 321 949	-8 293 891
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-8 321 949	-8 293 891
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-8 293 891
Sum	-8 321 949	0
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 830 829	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht. GRS for små foretak.



## Rhea Capital II AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Annen Kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Avsatt Styrehonorar*	197 500	197 500
Gjeld til Wellis AS	0	360 000
Sum	197 500	557 500

\* Gjelder styrehonorar for 2017. Det er ikke kostnadsført styrehonorar for perioden 2018 - 2022.

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	4 909 000	1,397849	6 862 041

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
H-Invest AS	672 723	13,70 %	15,14 %
Saturn AS	593 989	12,10 %	13,37 %
Cinus AS	384 891	7,84 %	8,66 %
Farvatn Capital AS	490 900	10,00 %	11,05 %
Contingency AS	425 447	8,67 %	9,58 %
Moly AS	502 032	10,23 %	11,30 %
Aston Holding As	188 178	3,83 %	4,24 %
Eiken Invest AS	192 445	3,92 %	4,33 %
Taranger Fiskeriselskap AS	155 000	3,16 %	3,49 %
Nautilus Invest AS	163 633	3,33 %	3,68 %
Thunes Holding AS	163 633	3,33 %	3,68 %
Gse Sandvik AS	155 000	3,16 %	3,49 %
H Østervold AS	155 000	3,16 %	3,49 %
Østerbris AS	93 000	1,89 %	2,09 %
Hercules Invest AS	24 545	0,50 %	0,55 %
Hufthammer Holding AS	81 817	1,67 %	1,84 %
Sum	4 442 233	90,49 %	100,00 %

Følgende styremedlemmer med nærstående har direkte/indirekte eierinteresser i selskapet:

Marianne Thunes	Thunes Holding AS, Hercules Invest AS, Saturn AS.
Hans M Gravdal	Cinus AS, Saturn AS.
Thorolf Hestness	H-Invest AS.

#### Note 8 - Fortsatt drift



**Rhea Capital II AS**

---

**Noter til regnskapet for 2022**

I samsvar med regnskapslovens § 4-5, bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift i selskapet, Rhea Capital II AS er tilstede og er således lagt til grunn ved utarbeidelsen av selskapets regnskap for 2022.