



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 399 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPINNAKER NORWAY MIPCO 2 AS
Forretningsadresse: Drammensveien 145
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Morten Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	127 000	53 000
Sum kostnader		127 000	53 000
Driftsresultat		-127 000	-53 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	0	0
Annen finansinntekt	3	202 260 000	
Sum finansinntekter		202 260 000	0
Annen finanskostnad	3	1 000	3 000
Sum finanskostnader		1 000	3 000
Netto finans		202 259 000	-3 000
Ordinært resultat før skattekostnad		202 132 000	-56 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		202 132 000	-56 000
Årsresultat		202 132 000	-56 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	341 036 000	138 776 000
Sum finansielle anleggsmidler		341 036 000	138 776 000
Sum anleggsmidler		341 036 000	138 776 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		341 036 000	138 776 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	39 000	39 000
Annen innskutt egenkapital	6	340 637 000	138 505 000
Sum innskutt egenkapital		340 676 000	138 544 000
Sum egenkapital		340 676 000	138 544 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	360 000	232 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		360 000	232 000
Sum gjeld		360 000	232 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		341 036 000	138 776 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 658385

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 399 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPINNAKER NORWAY MIPCO 2 AS
Forretningsadresse: Drammensveien 145
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Morten Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 22.07.2024



Organisasjonsnr: 919 399 376
SPINNAKER NORWAY MIPCO 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	127 000	53 000
Sum kostnader		127 000	53 000
Driftsresultat		-127 000	-53 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	0	0
Annen finansinntekt	3	202 260 000	
Sum finansinntekter		202 260 000	0
Annen finanskostnad	3	1 000	3 000
Sum finanskostnader		1 000	3 000
Netto finans		202 259 000	-3 000
Ordinært resultat før skattekostnad		202 132 000	-56 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		202 132 000	-56 000
Årsresultat		202 132 000	-56 000



Organisasjonsnr: 919 399 376
SPINNAKER NORWAY MIPCO 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	341 036 000	138 776 000
Sum finansielle anleggsmidler		341 036 000	138 776 000
Sum anleggsmidler		341 036 000	138 776 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		341 036 000	138 776 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	39 000	39 000
Annen innskutt egenkapital	6	340 637 000	138 505 000
Sum innskutt egenkapital		340 676 000	138 544 000
Sum egenkapital		340 676 000	138 544 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	360 000	232 000
Sum kortsiktig gjeld		360 000	232 000
Sum gjeld		360 000	232 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		341 036 000	138 776 000



Organisasjonsnr: 919 399 376
SPINNAKER NORWAY MIPCO 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

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.



Spinnaker Norway Mipco 2 AS

Årsrapport 2023

Org. no. 919 399 376

Spinnaker Norway Mipco 2 AS
Drammensveien 145, 0277 Oslo



Spinnaker Norway MipCo 2 AS Resultatregnskap

NOK 1 000	Noter	2023	2022
Andre driftskostnader	<u>2</u>	127	53
Sum driftskostnader		127	53
Driftsresultat		(127)	(53)
Utbytte			
Renteinntekter	<u>3</u>	0	0
Andre finansinntekter	<u>3</u>	202 260	-
Rentekostnader	<u>3</u>	-	0
Andre finanskostnader	<u>3</u>	1	2
Netto finansposter		202 259	(3)
Resultat før skatt		202 132	(56)
Skattekostnad	<u>4</u>	-	-
Årets resultat		202 132	(56)

Oppløsning om:

Utbytte

Konsernbidrag



Spinnaker Norway MipCo 2 AS - Balanse pr. 31.12.

EIENDELER

NOK 1 000	Noter	2023	2022
Anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	5	341 036	138 776
Sum finansielle anleggsmidler		341 036	138 776
Sum anleggsmidler		341 036	138 776
Omløpsmidler			
Bankinnskudd		0	0
Sum omløpsmidler		0	0
Sum eiendeler		341 036	138 776

EGENKAPITAL OG GJELD

NOK 1 000		2023	2022
Egenkapital			
Aksjekapital	6	39	39
Annen innskutt egenkapital	6	340 637	138 505
Sum innskutt egenkapital		340 676	138 544
Sum egenkapital		340 676	138 544
Gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	361	232
Sum kortsiktig gjeld		361	232
Sum gjeld		361	232
Sum egenkapital og gjeld		341 036	138 776

31. desember 2023

Oslo, 28. juni 2024

Henning Karlsrud
Styreleder/Chair of the Board

Sten Thomas Hofvenstam
Styremedlem/Board member



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Virksomheten art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er investering i finansielle instrumenter, herunder aksjer i andre selskaper og alt som står i naturlig forbindelse med det. Spinnaker Norway MipCo 2 AS ble stiftet 17.07.17 og har forretningskontor i Oslo. Selskapet eies av styret og ledere i underliggende datterselskaper med 29,79 %. De øvrige 70,21 % eies av Spinnaker HoldCo 2 S.à.r.l., et investeringsselskap registrert i Luxemburg.

Fortsatt drift

Selskapet har en tilfredsstillende egenkapital. Fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet og styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatteforpliktelse/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatteforpliktelse er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Note 2 Andre driftskostnader

NOK 1000	2023	2022
Revisjonshonorar	107	53
Andre honorarer	20	-
Sum Andre driftskostnader	127	53



Note 3 Finansposter som er sammenslått

NOK 1 000

	2023	2022
Finansinntekter		
Renteinntekter	0	81
Andre finansinntekter	202 260	-
Sum	202 260	81

Finanskostnader		
Rentekostnader	-	79
Andre finanskostnader	1	-
Sum	1	79

Den 3. mai 2023 ble aksjene i Flokk Holding II AS solgt til Flokk Holding III AS (tidl. New Spinnaker Norwegian BidCo AS).



Note 4 Skatt

NOK 1 000

Årets skattekostnad	2023	2022
Årets skattekostnad	-	-
Endring i utsatt skatt ikke balanseført	(28)	(12)
Årets totale skattekostnad	(28)	(12)
Årets resultat før skatt	202 132	(56)
Permanente forskjeller	(202 260)	
Grunnlag betalbar skatt	(128)	(56)
Årets skattemessige underskudd	(128)	(56)
Betalbar skatt		
Endring i ikke bokført skatt på årsresultat	(28)	(12)
Bokført skattekostnad	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for eiendel/forpliktelse ved utsatt skatt:

Underskudd til fremføring	360	232
Sum midlertidige forskjeller	360	232
Utsatt skattefordel	79	51

Utsatt skattefordel TNOK 232 er ikke balanseført som følge av usikkerhet knyttet til fremtidig inntjening



Note 5 Aksjeinvesteringer

Selskap	Forretnings- kontor	Anskaffelses- tidspunkt	Eier- andel	Stemme- andel	Valuta	Bokført verdi
Spinnaker BidCo 2 Sarl	Luxembourg	2023	8 %	8 %	TNOK	341 036



Note 6 Egenkapital

NOK 1 000	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Sum innskutt kapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital pr. 31.12.21	39	138 737	138 776	(177)	138 599
Årets resultat				(56)	(56)
Egenkapital pr. 31.12.22	39	138 737	138 776	(232)	138 544
Årets resultat				202 132	202 132
Egenkapital pr. 31.12.23	39	138 737	138 776	201 900	340 676

Selskapets aksjekapital er NOK 38 857,22 fordelt på 1 110 207 preferanseaksjer, 2 775 514 ordinære aksjer og 1 anker aksje, hver aksje pålydende NOK 0,01.

Med unntak av rettighetene i vedtektenes § 7 gir preferanseaksjene, de ordinære aksjene og anker aksjene like rettigheter i selskapet.

På ekstraordinær generalforsamling den 3. mai 2023 ble aksjekapitalen i selskapet forhøyet med NOK 0,01 fra NOK 38 857,21 til NOK 38 857,22, ved utstedelse av 1 ny aksje i en ny aksjeklasse, ankeraksjer,

Aksjonærene i Spinnaker Norway MipCo 2 AS ved årsskiftet:	Antall aksjer		
	Ordinære	Preferanse	Anker
Spinnaker Holdco 2 Sarl	1 641 924	1 086 081	1
Øvrige aksjonærer hvor ingen har høyere eierandel enn 5 %	1 133 590	24 126	
Sum	2 775 514	1 110 207	1



Note 7 Annen kortsiktig gjeld

NOK 1 000	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	361	232
Sum annen kortsiktig gjeld	361	232

Annen kortsiktig gjeld er til Flokk AS.



Note 8 Ytelser til ledende personer

Det er ingen ansatte i Spinnaker Norway Mipco 2 AS. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon iht. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.



Note 9 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke skjedd hendelser etter balansedagen, med eller uten regnskapsmessig konsekvens, som er av en slik betydning at de vil kunne påvirke det avlagte regnskapet.

Selskapet er et rent investeringsselskap med en investering, aksjer i Spinnaker BidCo 2 Sarl.

Årsregnskapet ble vedtatt av styret i Spinnaker Norway Mipco 2 AS den 28.06.2024.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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 Spinnaker Norway Mipco 2 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Spinnaker Norway Mipco 2 AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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. Betyggende 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 modifierer 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.

Oslo, 28. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Pennco dokumentnøgle: VA7UD-02NTH-J6H8P-LX4WO-UTXW1-4X3E2



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."

Maan, Anja

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-370042

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-28 03:53:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VA7UD-02JNTH-J6H8P-LX4WC-UTXW1-4X3E2

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>