



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 315 748
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARIG SPV II AS
Forretningsadresse: Olav Vs gate 5
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	21 287	156 313
Sum kostnader		21 287	156 313
Driftsresultat		-21 287	-156 313
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 612 319	
Annen renteinntekt		7	154
Sum finansinntekter		1 612 326	154
Annen rentekostnad		956 067	623 243
Sum finanskostnader		956 067	623 243
Netto finans		656 260	-623 089
Ordinært resultat før skattekostnad		634 972	-779 402
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	139 693	-139 693
Ordinært resultat etter skattekostnad		495 279	-639 709
Årsresultat		495 279	-639 709
Årsresultat etter minoritetsinteresser		495 279	-639 709
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	495 279	-639 709
Sum overføringer og disponeringer		495 279	-639 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		139 693
Sum immaterielle eiendeler			139 693
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	45 142 000	45 179 000
Sum finansielle anleggsmidler		45 142 000	45 179 000
Sum anleggsmidler		45 142 000	45 318 693
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	7	1 612 319	
Sum fordringer		1 612 319	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		114 157	26 028
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		114 157	26 028
Sum omløpsmidler		1 726 476	26 028
SUM EIENDELER		46 868 476	45 344 721
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	230 000	230 000
Overkurs	5	22 770 000	22 770 000
Sum innskutt egenkapital		23 000 000	23 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	150 000	645 279
Sum opptjent egenkapital		-150 000	-645 279
Sum egenkapital		22 850 000	22 354 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	21 093 750	22 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 093 750	22 500 000
Sum langsiktig gjeld		21 093 750	22 500 000
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	7	2 924 726	460 000
Annen kortsiktig gjeld			30 000
Sum kortsiktig gjeld		2 924 726	490 000
Sum gjeld		24 018 476	22 990 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 868 476	45 344 721



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 397373

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 315 748
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARIG SPV II AS
Forretningsadresse: Sommerrogata 13
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 26.06.2021

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: 923 315 748
VARIG SPV II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	21 287	156 313
Sum kostnader		21 287	156 313
Driftsresultat		-21 287	-156 313
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 612 319	
Annen renteinntekt		7	154
Sum finansinntekter		1 612 326	154
Annen rentekostnad		956 067	623 243
Sum finanskostnader		956 067	623 243
Netto finans		656 260	-623 089
Ordinært resultat før skattekostnad		634 972	-779 402
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	139 693	-139 693
Ordinært resultat etter skattekostnad		495 279	-639 709
Årsresultat		495 279	-639 709
Årsresultat etter minoritetsinteresser		495 279	-639 709
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	495 279	-639 709
Sum overføringer og disponeringer		495 279	-639 709



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	21 093 750	22 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 093 750	22 500 000
Sum langsiktig gjeld		21 093 750	22 500 000
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	7	2 924 726	460 000
Annen kortsiktig gjeld			30 000
Sum kortsiktig gjeld		2 924 726	490 000
Sum gjeld		24 018 476	22 990 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 868 476	45 344 721



Organisasjonsnr: 923 315 748
VARIG SPV II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	11500.00	10.00	115000.00
B-aksjer	11500.00	10.00	115000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Varig Partners II AS	10661.00	46.35%	B-aksjer
Varig Partners II AS	8250.00	35.87%	A-aksjer
MCH AS	2000.00	8.70%	A-aksjer
Øvrige aksjonærer	1250.00	5.43%	A-aksjer
Øvrige aksjonærer	839.00	3.65%	B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	23000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note



Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Xacct Accounting AS	100.00%	100.00%	5002277.00	4258533.00



**Årsregnskap 2020
for
Varig Spv li AS**

Organisasjonsnr. 923315748



Varig Spv li AS

Resultatregnskap

	Note	2020	14.08-31.12.2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	21 287	156 313
Sum driftskostnader		21 287	156 313
DRIFTSRESULTAT		(21 287)	(156 313)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		1 612 319	0
Annen renteinntekt		7	154
Sum finansinntekter		1 612 326	154
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		956 067	623 243
Sum finanskostnader		956 067	623 243
NETTO FINANSPOSTER		656 260	(623 089)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		634 972	(779 402)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	139 693	(139 693)
Sum resultat for perioden		495 279	(639 709)
ÅRSRESULTAT		495 279	(639 709)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	495 279	(639 709)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		495 279	(639 709)



Varig Spv li AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	139 693
Sum immaterielle eiendeler		0	139 693
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	45 142 000	45 179 000
Sum finansielle anleggsmidler		45 142 000	45 179 000
SUM ANLEGGSMIDLER		45 142 000	45 318 693
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	7	1 612 319	0
Sum fordringer		1 612 319	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		114 157	26 028
SUM OMLØPSMIDLER		1 726 476	26 028
SUM EIENDELER		46 868 476	45 344 721



Varig Spv li AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	230 000	230 000
Overkurs	5	22 770 000	22 770 000
Sum innskutt egenkapital		23 000 000	23 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(150 000)	(645 279)
Sum opptjent egenkapital		(150 000)	(645 279)
SUM EGENKAPITAL		22 850 000	22 354 721
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	21 093 750	22 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 093 750	22 500 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		21 093 750	22 500 000
KORTSIKTIG GJELD			
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	2 924 726	460 000
Annen kortsiktig gjeld		0	30 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 924 726	490 000
SUM GJELD		24 018 476	22 990 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 868 476	45 344 721

OSLO den 31 mai 2021

Tore Rynning-Nielsen
styreleder

Morten Hofstad
styremedlem

John Olof Niclas Ljungblom
styremedlem



Varig Spv li AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet er ikke direkte berørt av koronasituasjonen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsaksjer er vurdert til anskaffelsesverdi. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Varig Spv li AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad og drift

Selskapet har ingen ansatte, og er derfor ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til ledende personer.
Selskapet har ikke hatt utgifter til revisjon i regnskaps året.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	634 972
Permanente og andre forskjeller	-1 612 319
Mottatt konsernbidrag	1 612 319
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	634 972
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2020
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	139 693
= Ordinær skattekostnad	139 693

Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0



Varig Spv li AS

Noter 2020

Note 3 - Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	634 972
Sum negative skatteøkende forskjeller	0	634 972
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	-634 972
Balanseført utsatt skattefordel	0	139 693

Utsatt skattefordel er bokført, da virksomheten forventer fremtidig inntjening som forsvarer dette.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 23 000 aksjer pålydende kr 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 230 000.

Selskapets aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Samlet pålydende	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje
A-aksjer	115 000	11 500	10
B-aksjer	115 000	11 500	10
Sum	230 000	23 000	10

Selskapet har 9 aksjonærer. Følgende 2 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel	Stemmerett
Varig Partners II AS	923 315 675	18 911	82,22 %	82,22 %
MCH AS	992 102 888	2 000	8,70 %	8,70 %

Styret eier aksjer i selskapet ved indirekte eierskap gjennom Varig Partners II AS.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	230 000	22 770 000	-645 279	22 354 721
+Fra årets resultat			495 279	495 279
Pr 31.12.	230 000	22 770 000	-150 000	22 850 000



Varig Spv li AS

Noter 2020

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år fra balansedag.

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Xacct Accounting AS	100,00 %	100,00 %	4 258 533	5 002 277

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	1 612 319	0
Kortsiktig gjeld	2 924 726	460 000



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Varig SPV II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Varig SPV II AS som viser et overskudd på kr 495 279. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke



NITSCHKE

vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Varig SPV II AS

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lysaker, 31. mai 2021

NITSCHKE AS

Øystein Fusdahl

statsautorisert revisor