



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 299 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRIVATSPAR II AS
Forretningsadresse: c/o Leif K. Ervik
Anton Schjøths gate 17
0454 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Leif Kolbjørn Ervik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 25.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Annen driftsinntekt			
Kostnader			
Varekostnad			
Lønnskostnad	5		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	5	29 981	40 668
Sum kostnader		29 981	40 668
Driftsresultat		-29 981	-40 668
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 128	1 866
Annen finansinntekt	3	2 375 910	
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	7	36 463	5 209
Sum finansinntekter		2 417 502	7 075
Annen finanskostnad			
Netto finans		2 417 502	7 075
Ordinært resultat før skattekostnad		2 387 521	-33 593
Skattekostnad på ordinært resultat	6	12 431	-7 605
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 375 090	-25 988
Årsresultat		2 375 090	-25 988
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 375 090	-25 988
Totalresultat		2 375 090	-25 988
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		3 500 000	3 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 124 910	-3 525 988
Sum overføringer og disponeringer	4	2 375 090	-25 988



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	20 696	42 096
Sum immaterielle eiendeler		20 696	42 096
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	23 214	23 214
Sum finansielle anleggsmidler		23 214	23 214
Sum anleggsmidler		43 910	65 310
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	38 994	203 437
Sum fordringer		38 994	203 437
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	1 076 508	1 040 044
Sum investeringer		1 076 508	1 040 044
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 076 587	3 556 210
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 076 587	3 556 210
Sum omløpsmidler		7 192 088	4 799 691
SUM EIENDELER		7 235 998	4 865 001

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	1	53 802	53 802
Annen innskutt egenkapital		55 954	25 929
Sum innskutt egenkapital		109 756	79 731
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		154 109	1 279 020
Sum opptjent egenkapital		154 109	1 279 020
Sum egenkapital	4	263 865	1 358 751
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	6 250
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter			
Utbytte		3 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld	2	3 465 883	
Sum kortsiktig gjeld		6 972 133	3 506 250
Sum gjeld		6 972 133	3 506 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 235 998	4 865 001



PRIVATSPAR II AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Varekostnad		0	0
Lønnskostnad	5	0	0
Avskrivning av driftsmidler		0	0
Annen driftskostnad	5	-29 981	-40 668
Sum driftskostnader		-29 981	-40 668
Driftsresultat		-29 981	-40 668
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		5 128	1 866
Annen finansinntekt	3	2 375 910	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	7	36 463	5 209
Annen rentekostnad		0	0
Annen finanskostnad		0	0
Resultat av finansposter		2 417 502	7 075
Ordinært resultat før skattekostnad		2 387 521	-33 593
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-12 431	7 605
Ordinært resultat		2 375 090	-25 988
Årsresultat		2 375 090	-25 988
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		3 500 000	3 500 000
Overført fra annen egenkapital		-1 124 910	-3 525 988
Sum overføringer	4	2 375 090	-25 988

Penneo Dokumentnrøkket: Z4KVE-700YQ-66TCZ-7WXTY-DKGFH-W3EQ5



PRIVATSPAR II AS

BALANSE PR 31.12

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	20 696	42 096
Sum immaterielle eiendeler		20 696	42 096
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	23 214	23 214
Sum finansielle anleggsmidler		23 214	23 214
Sum anleggsmidler		43 910	65 310
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	2	38 994	203 437
Sum fordringer		38 994	203 437
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer og andeler	7	1 076 508	1 040 044
Sum investeringer		1 076 508	1 040 044
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 076 587	3 556 210
Sum omløpsmidler		7 192 088	4 799 691
Sum eiendeler		7 235 998	4 865 001

Pennco Dokumentnrøkket: ZAKVE-700YQ-66YQZ-7WXTY-DKGFH-W3EQ5



PRIVATSPAR II AS

BALANSE PR 31.12

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	53 802	53 802
Annen innskutt egenkapital		55 954	25 929
Sum innskutt egenkapital		109 756	79 731
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		154 109	1 279 020
Sum opptjent egenkapital		154 109	1 279 020
Sum egenkapital	4	263 865	1 358 751
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 250	6 250
Betalbar skatt		0	0
Skyldig offentlige avgifter		0	0
Utbytte		3 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld	2	3 465 883	0
Sum kortsiktig gjeld		6 972 133	3 506 250
Sum gjeld		6 972 133	3 506 250
Sum egenkapital og gjeld		7 235 998	4 865 001

Oslo, 30.05.2018
Styret i Privatspar II AS

Leif Kolbjørn Ervik
styreleder



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."

Leif Kolbjørn Ervik

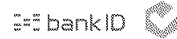
Styreleder

På vegne av: Privatspar II AS

Serienummer: 9578-5999-4-1142526

IP: 86.205.198.17

2018-05-30 07:31:04Z



Penneo Dokumentnr: 24KVE-700YQ-66TQZ-7WX1Y-DKGFH-W3EQ5

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/validate>



Privatspar II AS

Foretaksnr: 816 299 152

Noter til regnskapet for 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter Norske regnskapsstandarder for små foretak.

Inntektsføring er foretatt ut fra opptjeningsprinsippet. Kostnader sammenstilles med inntektsføringen.

Fordring og gjeld er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld, hvis de forfaller innen ett år etter regnskapsavslutningstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som anleggsmidler, og øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Tilsvarende vurderingsprinsipp er også benyttet for kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig fra og med anskaffelsestidspunktet.

Note 1 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2017 består av 1 793 A-aksjer og 16 141 B-aksjer á pålydende kr 3,-. Aksjekapitalen for hele selskapet er dermed kr 53 802,-.

Samtlige aksjer er eid av Privatspar AS.

Aksjer av klasse A er alene stemmeberettiget i selskapets anliggender. For øvrig er selskapets aksjer likeberettiget i enhver henseende.

Note 2 – Mellomværende nærstående

Selskapet har på balansedagen kr 0,- i fordring på FREYR Fisk AS.

I tillegg har selskapet kr 3 465 883,- i gjeld til morselskapet.

Det er ikke beregnet renter på mellomværende for 2017.

Note 3 – Langsiktige aksjer

Selskapet er eier av 26,399 % av aksjene i FREYR Fisk AS. Aksjene er bokført til kostpris, kr 23 214,-.

Majoritetens andel av resultat for år 2017 i Freyr Fisk AS er kr 51 348 678,-.

Majoritetens andel av bokført egenkapital er pr 31.12.2017 kr 208 027 870,-.

Det er mottatt kr 2 375 910,- i utbytte i 2017.

Note 4 – Egenkapital

	AK	Innskutt Annen EK	Opptjent Annen EK	SUM
= EK 31.12.2016	53 802	25 929	1 279 020	1 358 751
Årsresultat			2 375 090	2 375 090
Konsernbidrag e skatt		30 025	0	30 025
Utbytte		0	- 3 500 000	- 3 500 000
= EK 31.12.2017	53 802	55 954	154 109	263 865



Privatspar II AS

Foretaksnr: 816 299 152

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 – Lønnskostnader og antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte i 2017.

Det er i 2017 ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styrets medlemmer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 15 875,-.

I tillegg kommer andre honorarer med kr 13 500,-.

Note 6 – Skatt

<i>Midlertidige forskjeller</i>	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Eiendeler	0	0	0
Gjeld	0	0	0
= Netto midlertidige forskjeller	0	0	0
<u>Fremførbart underskudd</u>	<u>- 89 981</u>	<u>- 175 399</u>	<u>- 85 418</u>
= Grunnlag utsatt skatt	- 89 981	- 175 399	- 85 418
Utsatt skattefordel, 23% / 24%	20 696	42 096	21 400

Utsatt Skattefordel er aktivert på bakgrunn av forventning om fremtidig inntjening.

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

Resultat før skattekostnad	kr	2 387 521
Permanente forskjeller	«	- 2 341 097
Endring midlertidige forskjeller	«	0
Mottatt konsernbidrag	«	38 994
<u>Bruk av fremførbart underskudd</u>	<u>«</u>	<u>- 85 418</u>
Skattepliktig inntekt	kr	0

Årets skattekostnad består av :

Betalbar skatt,	kr	0
Skatteeffekt mottatt konsernbidrag	«	- 8 969
<u>Endring Utsatt skattefordel</u>	<u>»</u>	<u>21 400</u>
= Skattekostnad	kr	12 431

Note 7 – Markedsbaserte aksjer og andeler

Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi på balansedagen.

	Kostpris	Bokført verdi	Endring Urealisert år 2017
Andeler i verdipapirfond	1 034 835	1 076 508	+ 36 463



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Privatspar II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Privatspar II AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

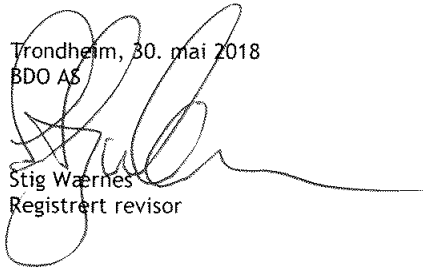


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Trondheim, 30. mai 2018
BDO AS



Stig Wærnes
Registrert revisor