



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 493 550  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VIKING VENTURE II AS  
Forretningsadresse: Bradbenken 1  
5003 BERGEN

### 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: Pål Toft  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

### 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, 19.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 539 346	-1 432 475
Annen driftskostnad	3	62 028	44 599
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 601 374</b>	<b>-1 387 876</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 601 374</b>	<b>1 387 876</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		20 033	1 605
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 033</b>	<b>1 605</b>
Annen rentekostnad		2 038	8 872
Annen finanskostnad	2		
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 038</b>	<b>8 872</b>
<b>Netto finans</b>		<b>17 995</b>	<b>-7 266</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			1 380 610
Overført fra annen egenkapital	7	-2 583 379	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		66 593	45 054
<b>Sum fordringer</b>		<b>66 593</b>	<b>45 054</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer	2	19 014 370	21 553 716
<b>Sum investeringer</b>		<b>19 014 370</b>	<b>21 553 716</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 227 109	1 655 559
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 227 109</b>	<b>1 655 559</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 308 072</b>	<b>23 254 329</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>20 308 072</b>	<b>23 254 329</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	3 714 280	3 714 280
Overkurs	7	39 776 220	39 776 220
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>43 490 500</b>	<b>43 490 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-23 189 414	-20 606 036



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum opptjent egenkapital		-23 189 414	-20 606 036
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>20 301 086</b>	<b>22 884 465</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30	6 986
Annen kortsiktig gjeld		6 956	362 878
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 986</b>	<b>369 864</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 986</b>	<b>369 864</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>20 308 072</b>	<b>23 254 329</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 641389

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 493 550  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VIKING VENTURE II AS  
Forretningsadresse: Bradbenken 1  
5003 BERGEN

#### 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: Pål Toft  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

#### 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, 03.08.2023



Organisasjonsnr: 987 493 550  
VIKING VENTURE II AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 539 346	-1 432 475
Annen driftskostnad	3	62 028	44 599
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 601 374</b>	<b>-1 387 876</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 601 374</b>	<b>1 387 876</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		20 033	1 605
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 033</b>	<b>1 605</b>
Annen rentekostnad		2 038	8 872
Annen finanskostnad	2		
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 038</b>	<b>8 872</b>
<b>Netto finans</b>		<b>17 995</b>	<b>-7 266</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			1 380 610
Overført fra annen egenkapital	7	-2 583 379	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>



Organisasjonsnr: 987 493 550  
VIKING VENTURE II AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		66 593	45 054
Sum fordringer		66 593	45 054

#### Investeringer

Aksjer	2	19 014 370	21 553 716
Sum investeringer		19 014 370	21 553 716

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 227 109	1 655 559
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 227 109	1 655 559

Sum omløpsmidler		20 308 072	23 254 329
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		20 308 072	23 254 329
---------------	--	------------	------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	3 714 280	3 714 280
Overkurs	7	39 776 220	39 776 220
Sum innskutt egenkapital		43 490 500	43 490 500

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	-23 189 414	-20 606 036
Sum opptjent egenkapital		-23 189 414	-20 606 036

Sum egenkapital	7	20 301 086	22 884 465
-----------------	---	------------	------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		30	6 986
-----------------	--	----	-------



Annen kortsiktig gjeld	6 956	362 878
Sum kortsiktig gjeld	6 986	369 864
Sum gjeld	6 986	369 864
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>20 308 072</b>	<b>23 254 329</b>



Organisasjonsnr: 987 493 550  
VIKING VENTURE II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
5

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.



DocuSign Envelope ID: C506ECE1-1EDD-471B-BA83-D99C045DFDA1

<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Viking Venture II AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nedskrivning aksjer	2	2 539 346	-1 432 475
Annen driftskostnad	3	62 028	44 599
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 601 374</b>	<b>-1 387 876</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 601 374</b>	<b>1 387 876</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		20 033	1 605
Annen rentekostnad		2 038	8 872
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>17 995</b>	<b>-7 266</b>
Resultat før skattekostnad		-2 583 379	1 380 610
Skattekostnad på resultat	4	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 380 610
Overført fra annen egenkapital	7	2 583 379	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-2 583 379</b>	<b>1 380 610</b>

Viking Venture II AS

Side 1



DocuSign Envelope ID: C506ECE1-1EDD-471B-BA83-D99C045DFDA1

<b>Balanse</b>			
<b>Viking Venture II AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Andre kortsiktige fordringer		66 593	45 054
<b>Sum fordringer</b>		<b>66 593</b>	<b>45 054</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer	2	19 014 370	21 553 716
<b>Sum investeringer</b>		<b>19 014 370</b>	<b>21 553 716</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 227 109	1 655 559
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 308 072</b>	<b>23 254 329</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>20 308 072</b>	<b>23 254 329</b>

Viking Venture II AS

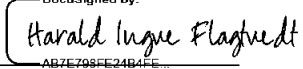
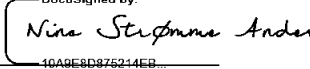
Side 2



DocuSign Envelope ID: C506ECE1-1EDD-471B-BA83-D99C045DFDA1

<b>Balanse</b>			
<b>Viking Venture II AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	3 714 280	3 714 280
Overkurs	7	39 776 220	39 776 220
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>43 490 500</b>	<b>43 490 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-23 189 414	-20 606 036
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-23 189 414</b>	<b>-20 606 036</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>20 301 086</b>	<b>22 884 465</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		30	6 986
Annen kortsiktig gjeld		6 956	362 878
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 986</b>	<b>369 864</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 986</b>	<b>369 864</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>20 308 072</b>	<b>23 254 329</b>

Bergen, 28.06.2023  
Styret i Viking Venture II AS

<small>DocuSigned by:</small>  <small>AB7E798FE24B4FE</small> Harald-Ingve Flagtvedt styreleder	<small>DocuSigned by:</small>  <small>10A9E8D875214EB</small> Nina Strømme Andersen styremedlem
--	--

**Viking Venture II AS** **Side 3**



DocuSign Envelope ID: C506ECE1-1EDD-471B-BA83-D99C045DFDA1

## Note 1 Regnskapsprinsipper

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

### INNETKTSFØRINGSPRINSIPPER

I posten driftsinntekter inngår netto gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap. Gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap resultatføres i det år hvor salget gjennomføres. Andre driftsinntekter består normalt av utbytte fra de samme investeringene. Renter på lån til porteføljeselskap inngår i posten annen finansinntekt.

### VURDERING OG KLASSIFISERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### INVESTERING I PORTEFØLJESELSKAPER

Aksjer i porteføljeselskaper er klassifisert som omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer i porteføljen uansett eierandel. Det utarbeides ikke konsernregnskap (ingen konsolidering) da formålet med investeringene er å selge aksjepostene etter aktiv deltakelse med å videreutvikle og kommersialisere selskapene. Investeringene vurderes på lik linje med øvrige omløpsmidler.

### FORDRINGER PÅ PORTEFØLJESELSKAPER

Fordringer på porteføljeselskaper er på samme måte som aksjeinvesteringer å betrakte som omløpsmiddel, og er vurdert på samme måte.

### FORDRINGER

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### KOSTNADER

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt.

### SKATTER

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet omfattes av fritaksmetoden med den følge at gevinst ved salg av aksjer er unntatt fra skattepliktig inntekt for selskapet, samt at kun 3 prosent av mottatt utbytte inngår i skattepliktig inntekt. Da hoveddelen av selskapets fremtidige inntekter antas å være gevinster ved salg av aksjer, anses det som tvilsomt om selskapet vil komme i skatteposisjon i den nærmeste tid. Netto utsatt skattefordel er dermed ikke balanseført.

### VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til dagskurs pr 31.12.



DocuSign Envelope ID: C506ECE1-1EDD-471B-BA83-D99C045DFDA1

## Note 2 Investeringer i porteføljeselskaper

Viking Venture II AS har eierandeler i følgende selskaper:

<b>Oversikt porteføljeselskap og eierandel</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Zi-Lift AS	5,71%	5,71%
RoomSketcher AS	20%	20%

Per 31.12.2022 har Viking Venture II AS i form av egenkapitalinnskudd, aksjekjøp og aktiverte kostnader investert MNOK 63,7 (MNOK 63,7 i 2021) i de gjenværende porteføljeselskapene.

Aksjeporteføljen er nedskrevet med MNOK 44,7 per 31.12.2022 (MNOK 42,2 per 31.12.2021.)

Per 31.12.2022 er det foretatt en nedskrivning på totalt MNOK 2,5. Per 31.12.2021 er det foretatt en reversering av tidligere års nedskrivninger på totalt MNOK 1,4.

Ledelsen har basert sine vurderinger på den informasjon som er tilgjengelig i markedet kombinert med beste skjønn. Det er ikke fremkommet ny informasjon om vesentlige forhold som var inntruffet eller forelå allerede på balansedagen per 31.12.2022 og frem til styrets behandling av regnskapet 28.06.2023.

## Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2021 eller 2022. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets medlemmer.

Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til styrets medlemmer eller andre nærstående parter.

<b>Kostnadsført godtgjørelse til revisor</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Revisjon	14 746	16 335
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>14 746</b>	<b>16 335</b>

Honorar til revisor er oppgitt inklusiv merverdiavgift.



DocuSign Envelope ID: C506ECE1-1EDD-471B-BA83-D99C045DFDA1

## Note 4 Skatter

<b>Årets skattekostnad fordeler seg på:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultat før skattekostnad	-2 583 379	1 380 610
Permanente forskjeller	2 539 346	-1 432 475
Skattepliktig inntekt	-44 033	-51 865
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Skattegrunnlag	-44 033	-51 865
<b>Betalbar skatt 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Midlertidige forskjeller:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjer og andre verdipapirer	0	0
Kortsiktige fordringer	-576 906	-576 906
Sum	-576 906	-576 906
Akkumulert fremførbart underskudd	-84 268 203	-84 224 171
Netto midlertidige forskjeller	-84 845 109	-84 801 077
Forskjeller som ikke inngår i beregningen	-84 845 109	84 801 077
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0

<b>Forklaring til årets skattekostnad</b>		
22 % skatt av resultat før skatt	-568 343	303 734
Skatteeffekt av permanente forskjeller 22 %	558 656	-315 145
Skatteeffekt endring i ikke balanseført utsatt skattefordel	9 687	11 410
<b>Beregnet skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

## Note 5 Bankinnskudd

Selskapet har kr 9 492 i bundne skattetrekksmidler per 31.12.2022



DocuSign Envelope ID: C506ECE1-1EDD-471B-BA83-D99C045DFDA1

## Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Viking Venture II AS består per 31.12.2022 av følgende:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	3 600 000	1	3 600 000
C-aksjer	114 280	1	114 280
Sum	3 714 280		3 714 280

Aksjonærer pr 31.12.2022:

Navn	A-aksjer	C-aksjer	Eierandel
Argentum Fondsinvesteringer AS	488 790	39 824	14,23%
Bradbenken Partner AS	5 000	407	0,15%
Argentum Secondary AS	514 000	9 259	14,09%
Argentum Private Equity AS	2 586 000	64 284	71,35%
Argentum EIS AS	6 210	506	0,18%
Sum	3 600 000	114 280	100%

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Inngående balanse pr 01.01.2022	3 714 280	39 776 220	-20 606 036	22 884 465
Årets resultat			-2 583 379	-2 583 379
Pr 31.12.2022	3 714 280	39 776 220	-23 189 414	20 301 086

## Note 8 Fortsatt drift

På balansedagen er over halvparten av selskapets egenkapital tapt. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av regnskapet. Aksjonærene i selskapet vil tilføre likviditet og egenkapital ved behov.

## Note 9 Ukraina-krigen

Finansiell risiko knyttet til den pågående krigen i Ukraina følges opp tett. Selskapet har kartlagt porteføljens eksponering mot Russland, Belarus og Ukraina, og det er ikke identifisert noen underliggende porteføljeselskaper i disse tre landene. Det anses ikke som om krigen har noen vesentlig direkte effekt på verdien av konsernets portefølje. Samtidig er de underliggende porteføljeselskapene i ulik grad påvirket av den makroøkonomiske situasjonen, med geopolitisk usikkerhet, stigende priser på energi, råvarer og høyere inflasjon i selskapenes kjernemarkeder og en pågående renteoppgang for å bekjempe inflasjonen.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

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 Viking Venture II AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture II AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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. 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 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 revisjons handlinger 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.

Bergen, 28. juni 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Eirik Moe  
statsautorisert revisor

Pennneo Dokumentnøkkel: MPLPE-KAIV-PPXI-SD1DS-EBHYQ-UYKZZ



# 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."

## Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-06-28 13:21:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MPLPE-KA4V-PPXJ-SD1DS-EBHYQ-UYKZZ

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>