



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 356 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NC SPECIAL SITUATIONS 2 AS
Forretningsadresse: c/o Permian AS
Hieronymus Heyerdahls gate 1
0160 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: Alf Tjersland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt på finansielle investeringer	2	2 462 108	1 669 300
Realisert gevinst (+) / tap (-) finansielle investeringer			-903 672
Urealisert gevinst (+) / tap (-) finansielle investeringer		-1 722 198	1 050 089
Sum inntekter		739 910	1 815 717
Kostnader			
Lønnskostnad	3	31 378	28 525
Annen driftskostnad	3	1 375 898	1 784 316
Sum kostnader		1 407 276	1 812 841
Driftsresultat		-667 366	2 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 586	60 745
Valutagevinst (+) / Tap (-)	4	29 405	76 447
Sum finansinntekter		51 992	137 193
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 347 127	1 601 655
Annen rentekostnad		63	114
Sum finanskostnader		4 347 191	1 601 769
Netto finans		-4 295 199	-1 464 576
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 962 564	-1 461 700
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 962 564	-1 461 700
Årsresultat		-4 962 564	-1 461 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 962 564	-1 461 700
Totalresultat		-4 962 564	-1 461 700
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte			3 300 000
Udekket tap		-4 962 564	-1 461 700
Sum overføringer og disponeringer	6	-4 962 564	-4 761 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	40 266 721	33 258 396
Sum finansielle anleggsmidler		40 266 721	33 258 396
Sum anleggsmidler		40 266 721	33 258 396
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	319 847	11 809 771
Sum fordringer		319 847	11 809 771
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 493 234	9 049 090
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 493 234	9 049 090
Sum omløpsmidler		8 813 081	20 858 861
SUM EIENDELER		49 079 802	54 117 257
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	12 725 000	12 725 000
Overkurs		55 225 000	55 225 000
Sum innskutt egenkapital		67 950 000	67 950 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		18 900 948	13 938 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		-18 900 948	-13 938 383
Sum egenkapital	6	49 049 052	54 011 617
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 750	105 640
Betalbar skatt	5		
Sum kortsiktig gjeld		30 750	105 640
Sum gjeld		30 750	105 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 079 802	54 117 257



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 489460

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 356 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NC SPECIAL SITUATIONS 2 AS
Forretningsadresse: c/o Permian Fund Services AS
Roald Amundsens gate 6
0161 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: Alf Tjersland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

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 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, 18.06.2024

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: 919 356 782
NC SPECIAL SITUATIONS 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt på finansielle investeringer	2	2 462 108	1 669 300
Realisert gevinst (+) / tap (-) finansielle investeringer			-903 672
Urealisert gevinst (+) / tap (-) finansielle investeringer		-1 722 198	1 050 089
Sum inntekter		739 910	1 815 717
Kostnader			
Lønnskostnad	3	31 378	28 525
Annen driftskostnad	3	1 375 898	1 784 316
Sum kostnader		1 407 276	1 812 841
Driftsresultat		-667 366	2 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 586	60 745
Valutagevinst (+) / Tap (-)	4	29 405	76 447
Sum finansinntekter		51 992	137 193
Nedskrivning av finansielle eiendeler		4 347 127	1 601 655
Annen rentekostnad		63	114
Sum finanskostnader		4 347 191	1 601 769
Netto finans		-4 295 199	-1 464 576
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 962 564	-1 461 700
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 962 564	-1 461 700
Årsresultat		-4 962 564	-1 461 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 962 564	-1 461 700
Totalresultat		-4 962 564	-1 461 700
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 300 000
Udekket tap		-4 962 564	-1 461 700



Sum overføringer og disponeringer	6	-4 962 564	-4 761 700
--------------------------------------	---	------------	------------



Organisasjonsnr: 919 356 782
NC SPECIAL SITUATIONS 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	40 266 721	33 258 396
Sum finansielle anleggsmidler		40 266 721	33 258 396
Sum anleggsmidler		40 266 721	33 258 396
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	319 847	11 809 771
Sum fordringer		319 847	11 809 771
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		8 493 234	9 049 090
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 493 234	9 049 090
Sum omløpsmidler		8 813 081	20 858 861
SUM EIENDELER		49 079 802	54 117 257
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	12 725 000	12 725 000
Overkurs		55 225 000	55 225 000
Sum innskutt egenkapital		67 950 000	67 950 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		18 900 948	13 938 383
Sum opptjent egenkapital		-18 900 948	-13 938 383
Sum egenkapital	6	49 049 052	54 011 617
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 750	105 640
Betalbar skatt	5		
Sum kortsiktig gjeld		30 750	105 640
Sum gjeld		30 750	105 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 079 802	54 117 257



Organisasjonsnr: 919 356 782
NC SPECIAL SITUATIONS 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i NC Special Situations 2 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **NC Special Situations 2 AS** som viser et underskudd på **NOK 4 962 564**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 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 slik det kreves i lov, forskrift 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 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 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 utilsiktede 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 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 revisjons handlinger 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 8. mai 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRIK
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/09/2024 19:25:34

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

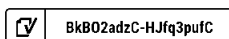


Årsregnskap 2023

NC Special Situations 2 AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 356 782



BkB02adzC-HJfq3pu1C



Årsberetning 2023 for NC Special Situations 2 AS

Virksomhetens art og lokalisering

NC Special Situations 2 AS ("Selskapet") ble etablert 4. juli 2017 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6, Oslo. Selskapet er et investeringsselskap som har til hensikt å eie aksjer og andre finansielle instrumenter eller andeler.

Selskapet forvaltes etter avtale av Permian Fund Services AS ("Forvalter"). Forvalter har konsesjon fra Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond.

Investeringsfilosofi

Selskapet er et alternativt investeringsfond som søker å investere i aktiva som av forskjellige grunner er priset lavt i forhold til underliggende verdier. Selskapets mandat er fleksibelt både med tanke på type aktiva, geografi og likviditet. Maksimalt 20 % av Selskapets kommitterte kapital kan allokere til én enkelt investering. Selskapet har høy risiko- og avkastningsprofil.

Selskapet avsluttet investeringsperioden 31. desember 2018. Per 31. desember 2023 er hoveddelen av kommittert kapital fra investorene enten investert eller bundet opp mot oppfølgingsinvesteringer.

Bærekraftsinformasjon

Selskapet er underlagt "Lov om offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer", og gir følgende opplysning i samsvar med loven:

Selskapet er et artikkel 6 fond. Investeringene som ligger til grunn for dette finansielle produktet tar ikke hensyn til EU-kriteriene for miljømessig bærekraftig økonomisk virksomhet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets portefølje består ved utgangen av året av åtte investeringer. Syv investeringer og to konvertible lån er realisert.

Driftsresultatet i 2023 utgjorde NOK -667 366 mot NOK 2 876 året før. Egenkapitalandelen per 31. desember 2023 var 99,94 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

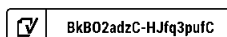
Selskapets årsregnskap viser et resultat på NOK -4 962 564 som foreslås overført til udekket. Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av Selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

En investering i Selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivare tatt av ekstern forretningsfører. Styret består av to personer, begge menn. Styret er bevisst forholdet til likestilling og vurderer dette fortløpende.





Årsberetning 2023 for NC Special Situations 2 AS - fortsetter

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer for deres mulige ansvar overfor Selskapet og tredjepersoner.


Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme Selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo , 07.05.2024
Styret i NC Special Situations 2 AS

Teodor Coucheron-Gautier Teigen
styreleder

Kenneth Nordlund Hoem
styremedlem

 BkBO2adzC-HJfq3pu1C



Resultatregnskap


NC Special Situations 2 AS

Beløp i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Inntekt på finansielle investeringer	2	2 462 108	1 669 300
Realisert gevinst (+) / tap (-) finansielle investeringer		0	-903 672
Urealisert gevinst (+) / tap (-) finansielle investeringer		-1 722 198	1 050 089
Sum driftsinntekter		739 910	1 815 717
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	-31 378	-28 525
Annen driftskostnad	3	-1 375 898	-1 784 316
Sum driftskostnader		-1 407 276	-1 812 841
Driftsresultat		-667 366	2 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 586	60 745
Valutagevinst (+) / Tap (-)	4	29 405	76 447
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-4 347 127	-1 601 655
Annen rentekostnad		-63	-114
Sum finansposter		-4 295 199	-1 464 576
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 962 564	-1 461 700
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Resultat		-4 962 564	-1 461 700
Årsresultat		-4 962 564	-1 461 700
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	3 300 000
Overført til udekket tap		-4 962 564	-1 461 700
Overført fra overkurs		0	-3 300 000
Sum overføringer	6	-4 962 564	-1 461 700

NC Special Situations 2 AS

Side 4

 BkBO2adzC-HJfq3pu1C



Balanse

NC Special Situations 2 AS

Beløp i NOK

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	40 266 721	33 258 396
Sum anleggsmidler		40 266 721	33 258 396
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	319 847	11 809 771
Sum fordringer		319 847	11 809 771
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 493 234	9 049 090
Sum Likvider		8 493 234	9 049 090
Sum omløpsmidler		8 813 081	20 858 861
Sum eiendeler		49 079 802	54 117 257



Balanse

NC Special Situations 2 AS

Beløp i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	12 725 000	12 725 000
Overkurs		55 225 000	55 225 000
Sum innskutt egenkapital		67 950 000	67 950 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-18 900 948	-13 938 383
Sum opptjent egenkapital		-18 900 948	-13 938 383
Sum egenkapital	6	49 049 052	54 011 617
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 750	105 640
Sum kortsiktig gjeld		30 750	105 640
Sum gjeld		30 750	105 640
Sum egenkapital og gjeld		49 079 802	54 117 257

Oslo , 07.05.2024

Styret i NC Special Situations 2 AS

Teodor Coucheron-Gautier Teigen
styreleder

Kenneth Nordlund Hoem
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

NC Special Situations 2 AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapet presenteres i hele, norske kroner.

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som driftsposter. Realiserte gevinster og tap resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Driftskostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Børsnoterte investeringer som er klassifisert som omløpsmidler er oppført til børskurs ved årets slutt.

Investeringer

Mottatt utbytte, renteinntekter fra lån gitt til selskaper som anses som en del av investeringsporteføljen og andre overskuddsutdelinger fra selskapene i investeringsporteføljen inntektsføres som driftsinntekt. Selskapet benytter FIFO-metoden.

Valuta

Pengeposter og lån i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Fordringer

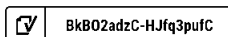
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.

NC Special Situations 2 AS

Side 7





Noter til årsregnskapet 2023

NC Special Situations 2 AS

Note 2 Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer	Gjenværende		
	kostpris *	Bokført verdi	Markedsverdi
Normac Investment Group AS	11 870 697	11 870 697	16 085 965
Griffon Iran Flagship Fund	12 301 697	12 301 697	13 209 770
Global Infrastruktur 1 AB	240 889	240 889	251 172
PRE China Private Equity I AS	2 211 649	1 897 315	1 801 919
PRE China Private Equity II AS	6 163 447	6 163 447	10 826 228
Tocircle Industries AS	23 436 921	6 265 422	6 265 422
Saga Wood Holding AS	5 456 000	343 100	343 100
Normac Solar DOO	1 184 155	1 184 155	1 124 050
Sum Investeringer	62 865 455	40 266 721	49 907 625

* Gjenværende kostpris er netto innbetalt kapital/kjøpesum med tillegg til kjøpskostnader og fradrag for tilbakebetalt kapital.

Note 3 Godtgjørelser, lån til styret mv.

Selskapet har ingen ansatte.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelser til styre:

Godtgjørelser til styret (inklusive arbeidsgiveravgift):	2023	2022
Utbetalt styrehonorar inkl. AGA	31 378	28 525
Avsetning for styrehonorar inkl. AGA kommende periode	0	0
Sum	31 378	28 525

Revisor

Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	44 375	41 875
Andre konsulent- og attestasjonstjenester	0	0
Sum	44 375	41 875

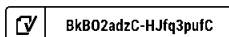
Note 4 Spesifikasjon av sammenslåtte poster

Resultatregnskapet:	2023	2022
Finansinntekter (agio)	31 190	213 358
Finanskostnader (disagio)	-1 785	-136 910
Sum	29 405	76 447

Finansinntekter og finanskostnader presenteres netto i resultatregnskapet, da disse postene omfatter agio/disagio.

NC Special Situations 2 AS

Side 8



BkB02adzC-HJfq3puFC



Noter til årsregnskapet 2023

NC Special Situations 2 AS

Note 5 - Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022	
Resultat før skattekostnad	-4 962 564	-1 461 700	
Permanente forskjeller:			
- Utbytte innenfor fritaksmetoden	-229 834	-429 393	
- Nedskrivning av finansielle instrumenter	1 722 198	562 161	
- Realisert gevinst/tap innenfor fritaksmetoden	0	249 406	
- Urealisert verdiendring markedsbaserte investeringer	4 347 127	-10 595	
- Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	0	0	
- 3 % tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden	6 895	12 882	
- Annen ikke fradragsberettiget kostnad	64 502	112 021	
Grunnlag for årets skattekostnad	948 324	-965 218	
Endring i midlertidige forskjeller	0	0	
Overført til / bruk av underskudd til fremføring	-948 324	965 218	
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0	
Skattepliktig inntekt	0	0	
Fordeling av skattekostnaden	2023	2022	
Betalbar skatt (22 % / 22 %)	0	0	
Endring i utsatt skatt	0	0	
Skattekostnad	0	0	
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Aksjer utenfor fritaksmodellen	0	-1 918 294	1 918 294
Underskudd til fremføring	-6 357 648	-7 305 972	948 324
Sum midlertidige forskjeller	-6 357 648	-9 224 266	2 866 618
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22 %	-1 398 683	-2 029 339	630 656
Nedvurdering av utsatt skattefordel	1 398 683	2 029 339	-630 656
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Selskapet går under definisjonen for små foretak og tar derfor ikke utsatt skattefordel i regnskapet.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK/ Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr 31.12.2022	12 725 000	55 225 000	-13 938 383	54 011 617
Årets resultat	0	0	-4 962 564	-4 962 564
Egenkapital pr. 31.12.2023	12 725 000	55 225 000	-18 900 948	49 049 052



Noter til årsregnskapet 2023

NC Special Situations 2 AS

Note 7 Kortsiktige fordringer

Inneholder følgende fordringer	2023	2022
Griffon Iran Flagship Fund rabatt investering	319 847	319 847
Tocircle Industries AS - Konvertibelt lån	0	11 489 924
Sum	319 847	11 809 771

Note 8 Aksjonærer

Aksjeklasser	Antall	Pålydende	Bokført aksjekapital
Ordinære aksjer	1 272 500	10	12 725 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Bertil Holding AS	80 000	6,29 %
Remøy Invest AS	70 000	5,50 %
Haslelund Bygg AS	64 500	5,07 %
Øvrige aksjonærer med eierandel < 5 %	1 058 000	83,14 %
Sum	1 272 500	100,00 %

Selskapets aksjer gir lik stemmerett, inkludert rett til utbytte.



Document history

COMPLETED BY ALL:
08.05.2024 15:11

SENT BY OWNER:
Oscar Kløw-Prebensen - 08.05.2024 11:57

DOCUMENT ID:
HJfq3pufC

ENVELOPE ID:
BkBO2adzC-HJfq3pufC

DOCUMENT NAME:

20240507 - NC Special Situations 2 AS - Årsregnskap 2023.pdf
10 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:

20240507 - NC Special Situations 2 AS - Årsregnskap 2023.pdf-pA
dES-H17jh6ufA.pdf
20240507 - NC Special Situations 2 AS - Årsregnskap 2023.pdf-pA
dES-SJ3in6OGA.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Kenneth Nordlund Hoem kh@permian.no	Signed	08.05.2024 12:29	eID	Norwegian BankID (DOB: 92/10/21)
	Authenticated	08.05.2024 12:14	Low	IP: 77.16.70.96
Teodor Coucheron-G Teigen teodor_teigen@hotmail.com	Signed	08.05.2024 15:11	eID	Norwegian BankID (DOB: 86/01/27)
	Authenticated	08.05.2024 15:08	Low	IP: 86.62.168.12

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
sealed



Årsregnskap 2023

NC Special Situations 2 AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 356 782



Årsberetning 2023 for NC Special Situations 2 AS

Virksomhetens art og lokalisering

NC Special Situations 2 AS ("Selskapet") ble etablert 4. juli 2017 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6, Oslo. Selskapet er et investeringsselskap som har til hensikt å eie aksjer og andre finansielle instrumenter eller andeler.

Selskapet forvaltes etter avtale av Permian Fund Services AS ("Forvalter"). Forvalter har konsesjon fra Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond.

Investeringsfilosofi

Selskapet er et alternativt investeringsfond som søker å investere i aktiva som av forskjellige grunner er priset lavt i forhold til underliggende verdier. Selskapets mandat er fleksibelt både med tanke på type aktiva, geografi og likviditet. Maksimalt 20 % av Selskapets kommitterte kapital kan allokere til én enkelt investering. Selskapet har høy risiko- og avkastningsprofil.

Selskapet avsluttet investeringsperioden 31. desember 2018. Per 31. desember 2023 er hoveddelen av kommittert kapital fra investorene enten investert eller bundet opp mot oppfølgingsinvesteringer.

Bærekraftsinformasjon

Selskapet er underlagt "Lov om offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer", og gir følgende opplysning i samsvar med loven:

Selskapet er et artikkel 6 fond. Investeringene som ligger til grunn for dette finansielle produktet tar ikke hensyn til EU-kriteriene for miljømessig bærekraftig økonomisk virksomhet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets portefølje består ved utgangen av året av åtte investeringer. Syv investeringer og to konvertible lån er realisert.

Driftsresultatet i 2023 utgjorde NOK -667 366 mot NOK 2 876 året før. Egenkapitalandelen per 31. desember 2023 var 99,94 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

Selskapets årsregnskap viser et resultat på NOK -4 962 564 som foreslås overført til udekket. Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av Selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

En investering i Selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivaretatt av ekstern forretningsfører. Styret består av to personer, begge menn. Styret er bevisst forholdet til likestilling og vurderer dette fortløpende.



Årsberetning 2023 for NC Special Situations 2 AS - fortsetter

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer for deres mulige ansvar overfor Selskapet og tredjepersoner.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme Selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 07.05.2024

Styret i NC Special Situations 2 AS

Teodor Coucheron-Gautier Teigen
styreleder

Kenneth Nordlund Hoem
styremedlem



Resultatregnskap

NC Special Situations 2 AS

Beløp i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Inntekt på finansielle investeringer	2	2 462 108	1 669 300
Realisert gevinst (+) / tap (-) finansielle investeringer		0	-903 672
Urealisert gevinst (+) / tap (-) finansielle investeringer		-1 722 198	1 050 089
Sum driftsinntekter		739 910	1 815 717
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	-31 378	-28 525
Annen driftskostnad	3	-1 375 898	-1 784 316
Sum driftskostnader		-1 407 276	-1 812 841
Driftsresultat		-667 366	2 876
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 586	60 745
Valutagevinst (+) / Tap (-)	4	29 405	76 447
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-4 347 127	-1 601 655
Annen rentekostnad		-63	-114
Sum finansposter		-4 295 199	-1 464 576
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 962 564	-1 461 700
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Resultat		-4 962 564	-1 461 700
Årsresultat		-4 962 564	-1 461 700
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	3 300 000
Overført til udekket tap		-4 962 564	-1 461 700
Overført fra overkurs		0	-3 300 000
Sum overføringer	6	-4 962 564	-1 461 700

NC Special Situations 2 AS

Side 4



Balanse

NC Special Situations 2 AS

Beløp i NOK

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	40 266 721	33 258 396
Sum anleggsmidler		40 266 721	33 258 396
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	319 847	11 809 771
Sum fordringer		319 847	11 809 771
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 493 234	9 049 090
Sum Likvider		8 493 234	9 049 090
Sum omløpsmidler		8 813 081	20 858 861
Sum eiendeler		49 079 802	54 117 257



Balanse

NC Special Situations 2 AS

Beløp i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	12 725 000	12 725 000
Overkurs		55 225 000	55 225 000
Sum innskutt egenkapital		67 950 000	67 950 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-18 900 948	-13 938 383
Sum opptjent egenkapital		-18 900 948	-13 938 383
Sum egenkapital	6	49 049 052	54 011 617
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 750	105 640
Sum kortsiktig gjeld		30 750	105 640
Sum gjeld		30 750	105 640
Sum egenkapital og gjeld		49 079 802	54 117 257

Oslo , 07.05.2024

Styret i NC Special Situations 2 AS

Teodor Coucheron-Gautier Teigen
styreleder

Kenneth Nordlund Hoem
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

NC Special Situations 2 AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapet presenteres i hele, norske kroner.

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som driftsposter. Realiserte gevinster og tap resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Driftskostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Børsnoterte investeringer som er klassifisert som omløpsmidler er oppført til børskurs ved årets slutt.

Investeringer

Mottatt utbytte, renteinntekter fra lån gitt til selskaper som anses som en del av investeringsporteføljen og andre overskuddsutdelinger fra selskapene i investeringsporteføljen inntektsføres som driftsinntekt. Selskapet benytter FIFO-metoden.

Valuta

Pengeposter og lån i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Fordringer

Kundefordringer og 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.



Noter til årsregnskapet 2023

NC Special Situations 2 AS

Note 2 Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer	Gjenværende		
	kostpris *	Bokført verdi	Markedsverdi
Normac Investment Group AS	11 870 697	11 870 697	16 085 965
Griffon Iran Flagship Fund	12 301 697	12 301 697	13 209 770
Global Infrastruktur 1 AB	240 889	240 889	251 172
PRE China Private Equity I AS	2 211 649	1 897 315	1 801 919
PRE China Private Equity II AS	6 163 447	6 163 447	10 826 228
Tocircle Industries AS	23 436 921	6 265 422	6 265 422
Saga Wood Holding AS	5 456 000	343 100	343 100
Normac Solar DOO	1 184 155	1 184 155	1 124 050
Sum Investeringer	62 865 455	40 266 721	49 907 625

* Gjenværende kostpris er netto innbetalt kapital/kjøpesum med tillegg til kjøpskostnader og fradrag for tilbakebetalt kapital.

Note 3 Godtgjørelser, lån til styret mv.

Selskapet har ingen ansatte.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelser til styre:

Godtgjørelser til styret (inkludert arbeidsgiveravgift):	2023	2022
Utbetalt styrehonorar inkl. AGA	31 378	28 525
Avsetning for styrehonorar inkl. AGA kommende periode	0	0
Sum	31 378	28 525

Revisor

Fordelt på tjenestetype (inkludert merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	44 375	41 875
Andre konsulent- og attestasjonstjenester	0	0
Sum	44 375	41 875

Note 4 Spesifikasjon av sammenslåtte poster

Resultatregnskapet:	2023	2022
Finansinntekter (agio)	31 190	213 358
Finanskostnader (disagio)	-1 785	-136 910
Sum	29 405	76 447

Finansinntekter og finanskostnader presenteres netto i resultatregnskapet, da disse postene omfatter agio/disagio.

NC Special Situations 2 AS

Side 8



Noter til årsregnskapet 2023

NC Special Situations 2 AS

Note 5 - Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022	
Resultat før skattekostnad	-4 962 564	-1 461 700	
Permanente forskjeller:			
- Utbytte innenfor fritaksmetoden	-229 834	-429 393	
- Nedskrivning av finansielle instrumenter	1 722 198	562 161	
- Realisert gevinst/tap innenfor fritaksmetoden	0	249 406	
- Urealisert verdiendring markedsbaserte investeringer	4 347 127	-10 595	
- Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	0	0	
- 3 % tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden	6 895	12 882	
- Annen ikke fradragsberettiget kostnad	64 502	112 021	
Grunnlag for årets skattekostnad	948 324	-965 218	
Endring i midlertidige forskjeller	0	0	
Overført til / bruk av underskudd til fremføring	-948 324	965 218	
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0	
Skattepliktig inntekt	0	0	
Fordeling av skattekostnaden			
	2023	2022	
Betalbar skatt (22 % / 22 %)	0	0	
Endring i utsatt skatt	0	0	
Skattekostnad	0	0	
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller			
	2023	2022	Endring
Aksjer utenfor fritaksmodellen	0	-1 918 294	1 918 294
Underskudd til fremføring	-6 357 648	-7 305 972	948 324
Sum midlertidige forskjeller	-6 357 648	-9 224 266	2 866 618
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22 %	-1 398 683	-2 029 339	630 656
Nedvurdering av utsatt skattefordel	1 398 683	2 029 339	-630 656
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Selskapet går under definisjonen for små foretak og tar derfor ikke utsatt skattefordel i regnskapet.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK/ Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr 31.12.2022	12 725 000	55 225 000	-13 938 383	54 011 617
Årets resultat	0	0	-4 962 564	-4 962 564
Egenkapital pr. 31.12.2023	12 725 000	55 225 000	-18 900 948	49 049 052



Noter til årsregnskapet 2023

NC Special Situations 2 AS

Note 7 Kortsiktige fordringer

Inneholder følgende fordringer	2023	2022
Griffon Iran Flagship Fund rabatt investering	319 847	319 847
Tocircle Industries AS - Konvertibelt lån	0	11 489 924
Sum	319 847	11 809 771

Note 8 Aksjonærer

Aksjeklasser	Antall	Pålydende	Bokført aksjekapital
Ordinære aksjer	1 272 500	10	12 725 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Bertil Holding AS	80 000	6,29 %
Remøy Invest AS	70 000	5,50 %
Haslelund Bygg AS	64 500	5,07 %
Øvrige aksjonærer med eierandel < 5 %	1 058 000	83,14 %
Sum	1 272 500	100,00 %

Selskapets aksjer gir lik stemmerett, inkludert rett til utbytte.