



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 887 823
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST 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: Permian Business Partner AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 884 944	
Annen driftskostnad	2	4 682 475	4 363 051
Sum kostnader		12 567 419	4 363 051
Driftsresultat		-12 567 419	-4 363 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 342 106	593 245
Annen finansinntekt		1 007 135	316 570
Sum finansinntekter		2 349 241	909 815
Annen rentekostnad			22 025
Annen finanskostnad		97 634	500 759
Sum finanskostnader		97 634	522 784
Netto finans		2 251 607	387 031
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 315 812	-3 976 020
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 315 812	-3 976 020
Årsresultat		-10 315 812	-3 976 020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 315 812	-3 976 020
Totalresultat		-10 315 812	-3 976 020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-10 315 812	-3 976 020
Sum overføringer og disponeringer	4	-10 315 812	-3 976 020



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	286 449 221	156 002 272
Sum finansielle anleggsmidler		286 449 221	156 002 272
Sum anleggsmidler		286 449 221	156 002 272
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			143 417
Sum fordringer			143 417
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		39 796 979	23 894 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 796 979	23 894 406
Sum omløpsmidler		39 796 979	24 037 823
SUM EIENDELER		326 246 200	180 040 095
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	376 260	188 130
Overkurs		344 528 740	187 941 870
Annen innskutt egenkapital		-63 070	-36 820
Sum innskutt egenkapital		344 841 930	188 093 180
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		18 595 730	8 279 919
Sum opptjent egenkapital		-18 595 730	-8 279 919
Sum egenkapital	4	326 246 200	179 813 261
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			226 834
Sum kortsiktig gjeld			226 834
Sum gjeld		0	226 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		326 246 200	180 040 095



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 567751

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 887 823
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST AS
Forretningsadresse: 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: Permian Business Partner AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

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, 03.07.2024

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: 926 887 823
CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 884 944	
Annen driftskostnad	2	4 682 475	4 363 051
Sum kostnader		12 567 419	4 363 051
Driftsresultat		-12 567 419	-4 363 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 342 106	593 245
Annen finansinntekt		1 007 135	316 570
Sum finansinntekter		2 349 241	909 815
Annen rentekostnad			22 025
Annen finanskostnad		97 634	500 759
Sum finanskostnader		97 634	522 784
Netto finans		2 251 607	387 031
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 315 812	-3 976 020
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 315 812	-3 976 020
Årsresultat		-10 315 812	-3 976 020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 315 812	-3 976 020
Totalresultat		-10 315 812	-3 976 020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-10 315 812	-3 976 020
Sum overføringer og disponeringer	4	-10 315 812	-3 976 020



Organisasjonsnr: 926 887 823
CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST
AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	286 449 221	156 002 272
Sum finansielle anleggsmidler		286 449 221	156 002 272
Sum anleggsmidler		286 449 221	156 002 272
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			143 417
Sum fordringer			143 417
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		39 796 979	23 894 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 796 979	23 894 406
Sum omløpsmidler		39 796 979	24 037 823
SUM EIENDELER		326 246 200	180 040 095
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	376 260	188 130
Overkurs		344 528 740	187 941 870
Annen innskutt egenkapital		-63 070	-36 820
Sum innskutt egenkapital		344 841 930	188 093 180
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		18 595 730	8 279 919
Sum opptjent egenkapital		-18 595 730	-8 279 919
Sum egenkapital	4	326 246 200	179 813 261



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		226 834
Sum kortsiktig gjeld		226 834
Sum gjeld	0	226 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	326 246 200	180 040 095



Organisasjonsnr: 926 887 823
CUBERA PRIVATE EQUITY 2021 INVEST
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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 Cubera Private Equity 2021 Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Cubera Private Equity 2021 Invest AS** som viser et underskudd på **NOK 10 315 812**. 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 regnskapsestimaterne 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, 10. 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)

05/10/2024 14:49:36

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

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 887 823



BJeLHRDFC-HyRDHCvFR



Årsberetning 2023

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Cubera Private Equity 2021 Invest AS ble stiftet 11. februar 2021 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo. Regnskapet gjelder for perioden 01.01- 31.12.2023. Fondet investerer i andre PE-fond forvaltet av anerkjente forvaltere/investeringsmiljøer.

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

Driftsresultatet i 2023 utgjorde MNOK -12,6. Egenkapitalandelen per 31.12.2023 var 100 %. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende. Selskapets årsregnskap viser et resultat på MNOK -10,3 som foreslås overført til udekket tap. 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, valutarisiko, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer. Selskapets investering er utsatt for risiko knyttet til kvaliteten på investeringsprodukt i underliggende selskap og deres evne til å utnytte investeringsmuligheter og til å utvikle og realisere investeringene, samt til styret og ledelsen i porteføljeselskapet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivaretatt av eksterne forretningsførere. Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet.

Bærekraftsinformasjon

Cubera Private Equity 2021 Invest AS er underlagt «Lov om offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer», og gir følgende opplysning i samsvar med loven: Fondet 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.

**Corporate governance**

Styret er av den oppfatning at selskapet følger anbefalingene for eierstyring og selskapsledelse.

Styrets ansvarsforsikring

Selskapets forvalter har tegnet forsikring som dekker styremedlemmer og ledende ansattes rettslige erstatningsansvar, økonomiske tap og rettslig behandling av erstatningskrav som omfattes av forsikringen.

Oslo, 07.05.2024

Styret i Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Rune Selmar

styreleder

Susanne Helen Berge Hansen

styremedlem





Resultatregnskap

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Nedskrivning av investeringer		-7 884 944	0
Annen driftskostnad	2	-4 682 475	-4 363 051
Sum driftskostnader		-12 567 419	-4 363 051
Driftsresultat		-12 567 419	-4 363 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 342 106	593 245
Annen finansinntekt		1 007 135	316 570
Annen rentekostnad		0	-22 025
Annen finanskostnad		-97 634	-500 759
Resultat av finansposter		2 251 607	387 031
Resultat før skattekostnad		-10 315 812	-3 976 020
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		-10 315 812	-3 976 020
Årsresultat		-10 315 812	-3 976 020
Overføringer			
Overført til udekket tap		-10 315 812	-3 976 020
Sum overføringer	4	-10 315 812	-3 976 020



Balanse

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	286 449 221	156 002 272
Sum finansielle anleggsmidler		286 449 221	156 002 272
Sum anleggsmidler		286 449 221	156 002 272
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	143 417
Sum fordringer		0	143 417
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		39 796 979	23 894 406
Sum likvider		39 796 979	23 894 406
Sum omløpsmidler		39 796 979	24 037 823
Sum eiendeler		326 246 200	180 040 095



Balanse

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	376 260	188 130
Overkurs		344 528 740	187 941 870
Annen innskutt egenkapital		-63 070	-36 820
Sum innskutt egenkapital		344 841 930	188 093 180
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-18 595 730	-8 279 919
Sum opptjent egenkapital		-18 595 730	-8 279 919
Sum egenkapital	4	326 246 200	179 813 261
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	226 834
Sum kortsiktig gjeld		0	226 834
Sum gjeld		0	226 834
Sum egenkapital og gjeld		326 246 200	180 040 095

Oslo, 07.05.2024
Styret i Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Rune Selmar
styreleder

Susanne Helen Berge Hansen
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Regnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster / tap på verdipapirer klassifiseres som driftsposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdiprinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

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

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2023.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2023. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

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

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	43 750	33 750
Honorar for andre tjenester:		
- attestasjon ved kapitalendring (bokført direkte mot egenkapitalen)	26 250	19 375
Sum	70 000	53 125



Noter til årsregnskapet 2023

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Note 3 Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-10 315 812	-3 976 020
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	0
- Nedskrivning av investeringer	7 884 944	0
-/+ Inntekter/tap innenfor fritaksmetoden	0	0
- Andre poster (stiftelseskostnader og emisjonskostnader)	-26 250	-16 250
Grunnlag for årets skattekostnad	-2 457 118	-3 992 270
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	2 457 118	3 992 270
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt, 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	-10 773 856	-8 316 739	2 457 118
Sum midlertidige forskjeller	-10 773 856	-8 316 739	2 457 118
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-2 370 248	-1 829 683	540 566
Nedvurdering av utsatt skattefordel	2 370 248	1 829 683	-540 566
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er ikke balanseført jf. unntaksreglene for små foretak.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.2022	188 130	187 941 870	-36 820	-8 279 919	179 813 261
Kapitalforhøyelse 07.03.2023	94 065	93 970 935	0	0	94 065 000
Kapitalforhøyelse 24.10.2023	94 065	62 615 935	0	0	62 710 000
Emisjonskostnader			-26 250		-26 250
Årets resultat	0	0	0	-10 315 812	-10 315 812
Egenkapital pr 31.12.2023	376 260	344 528 740	-63 070	-18 595 730	326 246 200

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Side 9





Noter til årsregnskapet 2023

Cubera Private Equity 2021 Invest AS

Note 5 Investeringer

Selskap	Fondsvaluta	Kommittert kapital *)	Uinnkalt kapital *)
Cubera PE IV	EUR	30 740 000	24 592 000
CIPE 21	EUR	30 740 000	9 222 000
Sum		61 480 000	33 814 000

*) Kommittert selskapskapital og uinnkalt selskapskapital er oppgitt i fondsvaluta.

Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Kostpris	Bokført verdi	Eierandel/ Stemmerett	Selskapets Egenkapital (100 %)	Selskapets Resultat (100 %)
Cubera PE IV	67 510 727	59 625 782	37,31	EUR 14 585 591	EUR -1 142 878

Forretningskontor: St Peter Port, Guernsey

Årets resultatførte verdiendring utgjorde NOK -7 884 944.

Investering i øvrige selskap

Selskap	Antall aksjer	Anskaffelseskost	Virkelig verdi	Bokført verdi
CIPE 21	21 518 000	226 823 438	259 559 777	226 823 438

Det er ikke resultatført verdiendring i perioden.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere mv.v

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	940 650	0,4	376 260

Aksjonærer	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sum øvrige aksjonærer < 5% eierandel	940 650	100 %	100 %



COMPLETED BY ALL:
08.05.2024 19:42

SENT BY OWNER:
Andreas Moe - 07.05.2024 18:22

DOCUMENT ID:
HyRDHCvFR

ENVELOPE ID:
BJeLHRDFC-HyRDHCvFR

Document history

DOCUMENT NAME:
Cubera Private Equity 2021 Invest AS - Årsregnskap 2023.pdf
10 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
Cubera Private Equity 2021 Invest AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdE
S-S14lIRvM0.pdf
Cubera Private Equity 2021 Invest AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdE
S-H1RILCPM0.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (OET)	METHOD	DETAILS
Rune Selmar rune.selmar@permian.no	Signed	08.05.2024 09:11	eID	Norwegian BankID (DOB: 59/09/18)
	Authenticated	08.05.2024 09:05	Low	IP: 77.40.222.43
Susanne H Berge Hansen sbh@permian.no	Signed	08.05.2024 19:42	eID	Norwegian BankID (DOB: 87/03/31)
	Authenticated	08.05.2024 19:36	Low	IP: 84.211.180.99

* 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
PAdES
sealed