



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 302 644  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DNB PRIVATE EQUITY II AS  
Forretningsadresse: Dronning Eufemias gate 16  
0191 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Inge Valderhaug  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

### 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, 11.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Verdiendring finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	123 628	-1 874 699
<b>Sum inntekter</b>		<b>123 628</b>	<b>-1 874 699</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	22 820	22 820
Andre driftskostnader	5	317 887	301 581
<b>Sum kostnader</b>		<b>340 707</b>	<b>324 401</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-217 079</b>	<b>-2 199 100</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		315 125	41 320
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>315 125</b>	<b>41 320</b>
Annen rentekostnad		664	285
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>664</b>	<b>285</b>
<b>Netto finans</b>		<b>314 461</b>	<b>41 035</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>97 383</b>	<b>-2 158 065</b>
Skattekostnad på resultat	6	-14 279	114 023
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>111 662</b>	<b>-2 272 088</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>111 662</b>	<b>-2 272 088</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>111 662</b>	<b>-2 272 088</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-223 323</b>	<b>4 544 175</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til/fra fond for urealiserte gevinster		-7 593 446	-5 362 369
Ordinært utbytte		7 702 500	
Overført til/fra annen egenkapital		2 608	3 090 282
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>111 662</b>	<b>-2 272 088</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i andre selskap	4		8 097 181
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>8 097 181</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>8 097 181</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	503 735	
<b>Sum investeringer</b>		<b>503 735</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		8 796 200	4 169 638
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 796 200</b>	<b>4 169 638</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 299 935</b>	<b>4 169 638</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 299 935</b>	<b>12 266 819</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	1 185 000	1 185 000
Overkurs	8		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 185 000</b>	<b>1 185 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fond for urealiserte gevinster	8	268 735	7 862 181
Annen egenkapital	8	6 085	3 090 402
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>274 820</b>	<b>10 952 583</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 459 820</b>	<b>12 137 583</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		77 099	
Betalbar skatt	6	45 303	114 023
Utbytte		7 702 500	
Annen kortsiktig gjeld		15 213	15 213
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 840 115</b>	<b>129 236</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 840 115</b>	<b>129 236</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 299 935</b>	<b>12 266 819</b>



# Årsregnskap 2023

DNB Private Equity II AS

Org.nr.: 996 302 644

Utarbeidet av:

**VIEW.**  
PROCURATOR



## DNB Private Equity II AS

---

### Styrets årsberetning 2023

#### Virksomhetens art og forretningssted

DNB Private Equity II AS er et investeringsselskap som skal investere i andre PE-fond forvaltet av anerkjente forvaltere/investeringsmiljøer gjennom deltakelse i DNB Private Equity II IS og i hovedmannen DNB Private Equity (II) IS AS. DNB Private Equity II IS ble avviklet per 21.12.2023 etter at investeringene i PE-fond ble solgt i 2022. Selskapets hovedkontor er i Oslo.

#### Fortsatt drift

Da de underliggende investeringer er realisert og DNB Private Equity II IS ble avviklet i 2023, planlegger selskapet avvikling i 2024 i samsvar med at DNB Private Equity II (IS) AS også planlegges avviklet i 2024. Årsregnskapet er avgitt under disse forutsetninger og selskapets netto eiendeler per 31.12.2023 vil gi grunnlag for ytterligere utdelinger til selskapets aksjonærer.

#### Foretakets utsikter

Selskapet er planlagt avviklet i 2024.

#### Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke egne ansatte. Daglig leder er innleid og den daglige driften blir ivarettatt av ekstern forretningsfører. Arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert.

#### Selskapsstyring

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

#### Likestilling

Selskapets har enestyre. Styret er bevisst forholdet til likestilling og vurderer dette fortløpende når dette er aktuelt.

#### Ytre miljø

Selskapet hadde ingen eksponeringer som påvirket det ytre miljø i 2023.

#### Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets eiendeler består ved årsskiftet av investeringer i DNB Private Equity II (IS) AS vurdert til virkelig verdi, samt fordringer og bankinnskudd vurdert til pålydende i NOK.

Styret er utover dette ikke kjent med andre forhold av vesentlig betydning for selskapets resultat og stilling enn det som fremgår av styrets beretning, resultat og balanse med noter. Regnskapet med noter gir etter styrets mening en rettvise oversikt over selskapets virksomhet og stilling.

#### Finansiell risiko

Ved årsskiftet har Selskapet ingen eksponering som gir finansiell risiko.

#### Bærekraftsrisiko

Selskapets har ingen eksponering mot bærekraftsrisiko i 2023.

#### Styreansvarsforsikring

Selskapet har ikke inngått egen styreansvarsforsikring. Det er inngått aksjonæravtale om at styret skal være uten ansvar for ethvert tap som Selskapet og/eller investorene påføres, og Selskapet skal holde styret skadesløs for ethvert ansvar styret måtte få over tredjemenn som følge av oppgaver, tjenester eller plikter i henhold til selskapsavtalen eller annen avtale relatert til Selskapet og/eller Selskapets virksomhet forøvrig, med mindre slikt tap/ansvar skyldes forsettelige eller grovt uaktsomme handlinger og/eller unnlatelser.



## DNB Private Equity II AS

---

Oslo, 29.05.2024  
Styret i DNB Private Equity II AS

---

Teodor Coucheron-Gautier Teigen  
Styreleder

---

Terje Inge Valderhaug  
Daglig leder



## DNB Private Equity II AS

### Resultatregnskap 1.1. - 31.12.

	Note	2023	2022
<i>(Alle tall i NOK)</i>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Verdiendring finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	<u>123 628</u>	<u>-1 874 699</u>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>123 628</b>	<b>-1 874 699</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	5	22 820	22 820
Andre driftskostnader	5	<u>317 887</u>	<u>301 581</u>
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>340 707</b>	<b>324 401</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>-217 079</u></b>	<b><u>-2 199 100</u></b>
<b>Finansinntekter/-kostnader</b>			
Annen renteinntekt		315 125	41 320
Annen rentekostnad		<u>664</u>	<u>285</u>
<b>Netto finansresultat</b>		<b>314 461</b>	<b>41 035</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b><u>97 383</u></b>	<b><u>-2 158 065</u></b>
Skattekostnad på resultat	6	-14 279	114 023
<b>Årsresultat</b>		<b><u>111 662</u></b>	<b><u>-2 272 088</u></b>
<b>Totalresultatoppstilling</b>			
Årets resultat		<u>111 662</u>	<u>-2 272 088</u>
<b>Totalresultat</b>		<b>111 662</b>	<b>-2 272 088</b>
<b>Disponering av årsresultatet</b>			
Overført til/fra fond for urealiserte gevinster		-7 593 446	-5 362 369
Overført til/fra annen egenkapital		2 608	3 090 282
Til ordinært utbytte		<u>7 702 500</u>	<u>0</u>
<b>Sum overføringer</b>		<b>111 662</b>	<b>-2 272 088</b>



## DNB Private Equity II AS

### Balanse per 31.12.

	Note	2023	2022
<i>(Alle tall i NOK)</i>			
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i andre selskap	4	0	8 097 181
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>8 097 181</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>8 097 181</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	4	503 735	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>503 735</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd o.l.</b>			
Bankinnskudd		8 796 200	4 169 638
<b>Sum bankinnskudd o.l.</b>		<b>8 796 200</b>	<b>4 169 638</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 299 935</b>	<b>4 169 638</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 299 935</b>	<b>12 266 819</b>



## DNB Private Equity II AS

### Balanse per 31.12.

	Note	2023	2022
<i>(Alle tall i NOK)</i>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	<u>1 185 000</u>	<u>1 185 000</u>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 185 000</b>	<b>1 185 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for urealiserte gevinster	8	268 735	7 862 181
Annen egenkapital	8	<u>6 085</u>	<u>3 090 402</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>274 820</b>	<b>10 952 583</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b><u>1 459 820</u></b>	<b><u>12 137 583</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		77 099	0
Betalbar skatt	6	45 303	114 023
Utbytte		7 702 500	0
Annen kortsiktig gjeld		<u>15 213</u>	<u>15 213</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>7 840 115</u></b>	<b><u>129 236</u></b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>7 840 115</u></b>	<b><u>129 236</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>9 299 935</u></b>	<b><u>12 266 819</u></b>

Oslo, 29.05.2024  
Styret i DNB Private Equity II AS

\_\_\_\_\_  
Teodor Coucheron-Gautier Teigen  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Terje Inge Valderhaug  
Daglig leder



## DNB Private Equity II AS

### Kontantstrømoppstilling 1.1. - 31.12.

	2023	2022
<i>(Alle tall i NOK)</i>		
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	97 383	-2 158 065
Periodens betalte skatt	114 023	0
Reversering av verdiendringer	-123 628	1 874 699
Endring i kortsiktige fordringer og gjeld	136 681	-36 854
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-3 587</b>	<b>-320 219</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Tilbakebetalt kapital fra investeringer i andre selskap	7 717 074	3 572 000
Investeringer i andre selskap	0	-84 300
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>7 717 074</b>	<b>3 487 700</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger av utbytte	3 086 925	3 377 250
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-3 086 925</b>	<b>-3 377 250</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>4 626 562</b>	<b>-209 769</b>
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	4 169 638	4 379 408
<b>Kontanter og kontantekvivalenter 31.12.</b>	<b>8 796 200</b>	<b>4 169 638</b>
<b>Spesifikasjon av kontantbeholdning ved periodens slutt</b>		
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8 796 200	4 169 638



## DNB Private Equity II AS

Noter 2023

### Stiftelse av selskapet, selskapets formål og regnskapsperiode

Selskapet ble stiftet den 1. desember 2010. Selskapets formål er å investere i PE-fond gjennom deltakelse i DNB Private Equity II IS. DNB Private Equity II IS ble avviklet per 21.12.2023. Selskapet planlegger avvikling i løpet av 2024.

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet etter forskrift av 21.1.2008 om forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder (IFRS), regnskapsloven § 3-9 og god regnskapsskikk. Ingen av unntaksreglene etter IFRS forskrift er benyttet. Ingen av de nye IFRS-standarder vedtatt etter 2019 berører forhold som er relevant for avleggelsen av dette regnskapet. Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter indirekte metode.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av balanseposter

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 klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp. Pengeposter i fremmed valuta balanseføres til balansedagens kurs.

### Finansielle eiendeler

Finansielle eiendeler er klassifisert i følgende kategorier: Til virkelig verdi over resultat, som utlån og fordringer og som eiendeler tilgjengelig for salg. Klassifiseringen avhenger av selskapets hensikt på anskaffestidspunktet. Pr. 31.12.2023 har selskapet eiendeler klassifisert til virkelig verdi over resultatet.

#### *Finansielle eiendeler til virkelig verdi over resultatet*

Finansielle eiendeler som klassifiseres til virkelig verdi over resultatet, er finansielle eiendeler som ledelsen har valgt å klassifisere til virkelig verdi over resultatet når enheten blir part i kontrakten. En finansiell eiendel klassifiseres i denne kategorien dersom den primært er anskaffet med henblikk på å gi fortjeneste fra kortsiktige prissvingninger. Investeringer i aksjer er klassifisert i kategorien.

Selskapets investeringer i aksjer er klassifisert som kortsiktig da de forventes realisert innenfor 12 måneder. Investeringene er vurdert og presentert i samsvar med antatt avviklingsverdi. Verdivurderingene er gjort i samsvar med andel egenkapital av gjenværende investering som i sin helhet består av kontanter. Det er således ingen usikkerhet knyttet til de verdier som rapporteres.

Vanlige kjøp og salg av investeringer regnskapsføres på transaksjonstidspunktet, som er tidspunktet hvor selskapet har forpliktet seg til å kjøpe eller selge andelen. Finansielle eiendeler til virkelig verdi over resultatet regnskapsføres ved anskaffelsen til transaksjonsverdi og hvor transaksjonskostnader resultatføres. Ved etterfølgende måling benyttes virkelig verdi og hvor verdiendringer resultatføres.

#### *Finansielle eiendeler og måling av virkelig verdi*

I samsvar med IFRS 13 har selskapet klassifisert målingene av virkelig verdi i forhold til graden av pålitelighet av disse målingene. Klassifiseringen baseres på et hierarki som reflekterer påliteligheten av målingene i henhold til følgende nivåer:

- Nivå 1 Noterte priser (ikke justerte) i aktive markeder for identiske eiendeler eller forpliktelser.
- Nivå 2 Andre priser og inndata enn noterte priser som inngår i nivå 1 og som er observerbare for eiendelene eller forpliktelsene, enten direkte eller indirekte.
- Nivå 3 Inndata og priser relatert til eiendeler og forpliktelser som ikke er observerbare.  
Nivå 3 omfatter private equity-investeringer og aksjer som har lav eller ingen observerbar markedsaktivitet.

Selskapet har basert på dette, vurdert at alle selskapets investeringer er klassifisert som nivå 3-investeringer.



## DNB Private Equity II AS

Noter 2023

### *Kontanter og kontantekvivalenter*

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bankinnskudd og andre lett omsettelige investeringer med maksimum tre måneders opprinnelig løpetid.

### *Egenkapital - Fond for urealiserte gevinster*

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bankinnskudd og andre lett omsettelige investeringer med maksimum tre måneders opprinnelig løpetid.

Fond for urealiserte gevinster gjelder urealiserte gevinster knyttet til finansielle eiendeler som er vurdert i samsvar med FMV.

### *Skatter*

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

Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, vil oppføres når det kan begrunnes med antatt fremtidig inntjening som ikke omfattes av fritaksmodellen.

## Note 2 Andre forhold

### *Finansiell risiko*

En investering i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet og valutarisiko.

## Note 3 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntruffet hendelser etter årsskiftet som påvirker selskapets status og soliditet ved tidspunkt for avleggelsen av årsregnskapet.

## Note 4 - Investeringer i andre selskap

Selskap	Kommitert kapital	Innkalt kapital	Rest-forpliktelse	
DNB Private Equity II (IS) AS	235 000	235 000	0	
<b>Sum</b>	<b>235 000</b>	<b>235 000</b>	<b>0</b>	

  

Selskap	Anskaffelses-kost	Urealiserte verdiendringer per 01.01.2023	Verdiendringer i året 1)	Bokført verdi
DNB Private Equity II (IS) AS	235 000	7 862 181	123 628	503 735

1) Verdiendring i året består av resultatutdeling på NOK 7 717 704 og reduksjon urealiserte gevinster med NOK 7 594 076.



## DNB Private Equity II AS

Noter 2023

## Note 5 - Lønnskostnader og andre driftskostnader

Daglig leder er innleid og selskapet har ingen ansatte. Selskapet har derfor ikke plikt til å ha tjenestepensjon etter kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til daglig leder inngår i selskapets forretningsføreravtale som er kostnadsført med NOK 107 815. Beløpet inkluderer merverdiavgift. Det er utbetalt godtgjørelse til styrets leder med NOK 20 000.

Selskapet har ingen forpliktelser overfor styret eller daglig leder ved opphør av verv/avtale.

Det er utbetalt honorar til selskapets revisor med NOK 53 004 inklusive mva. vedrørende lovpålagt revisjon. Honorar til revisor vedrørende bistand er utbetalt med NOK 6 625.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder eller styret eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Spesifisering av lønnskostnader	2023	2022
Styrehonorar	20 000	20 000
Arbeidsgiveravgift	2 820	2 820
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>22 820</b>	<b>22 820</b>

Spesifisering av andre driftskostnader	2023	2022
Honorar revisor	59 629	41 250
Honorar forretningsfører	107 815	103 750
Forvaltningshonorar, andre honorar og avgift Finanstilsynet	147 789	145 733
Andre driftskostnader	2 654	10 848
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>317 887</b>	<b>301 581</b>

## Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt	-14 279	114 023
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-14 279</b>	<b>114 023</b>

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	97 383	-2 158 065
Permanente forskjeller	108 538	3 542 372
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-866 021
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>205 921</b>	<b>518 286</b>

Betalbar skatt i balansen:

Korrigert betalbar skatt 2022	59 582	0
Betalbar skatt på årets resultat	-14 279	114 023
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>45 303</b>	<b>114 023</b>

Midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	0	0
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

DNB Private Equity II AS

Org.nr. 996 302 644

Side 10



**DNB Private Equity II AS**

**Noter 2023**

**Note 7 - Aksjonærer**

	<b>Antall aksjer a NOK 10</b>	<b>Eierandel</b>
Procerta AS	10 000	8,4 %
Per Kristensen	7 500	6,3 %
Asheim Invest AS	5 000	4,2 %
Bjøberg Eiendom AS	5 000	4,2 %
Firepe AS	5 000	4,2 %
JMF AS	5 000	4,2 %
Kralin & Co AS	5 000	4,2 %
Merem AS	5 000	4,2 %
Camilla Kristensen	4 000	3,4 %
Ingri Invest AS	3 500	3,0 %
Studio Dreyer Hensley AS	3 500	3,0 %
Øvrige aksjonærer	60 000	50,6 %
<b>Sum</b>	<b>118 500</b>	<b>100 %</b>

**Note 8 - Egenkapitalendringer**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Fond for urealiserte gevinster</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Total egenkapital</b>
Egenkapital 01.01.2022:	1 185 000	0	13 224 550	3 377 371	17 786 921
Tilleggsutbytte utdelt i 2022	0	0	0	-3 377 250	-3 377 250
Årsresultat 2022	0	0	-5 362 369	3 090 282	-2 272 088
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>1 185 000</b>	<b>0</b>	<b>7 862 181</b>	<b>3 090 402</b>	<b>12 137 583</b>
Tilleggsutbytte utdelt i året	0	0	0	-3 086 925	-3 086 925
Årets resultat	0	0	-7 593 446	7 705 108	111 662
Avsatt til utbytte	0	0	0	-7 702 500	-7 702 500
<b>Sum egenkapital 31.12.2023</b>	<b>1 185 000</b>	<b>0</b>	<b>268 735</b>	<b>6 085</b>	<b>1 459 820</b>



Til generalforsamlingen i DNB Private Equity II AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for DNB Private Equity II AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, totalresultatoppstilling og kontantstrømpoppstilling 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

### 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 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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 ellers 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 rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

### 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. Betyggende 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 oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Stavanger, 29. mai 2024  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Tom Notland  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Notland, Tom	BANKID	2024-05-30 10:22

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.