



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 400 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK INNOVASJONSKAPITAL II AS
Forretningsadresse: Tollbugata 24
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rune Rinnan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt på investering i porteføljeselskap	2	51 901 547	
Verdiendring av investeringer vurdert til virkelig verdi	8		
Sum inntekter		51 901 547	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	232 894	252 291
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 499 600	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	532 029	678 061
Annen driftskostnad	3	9 902 637	2 381 809
Sum kostnader		13 167 160	3 312 161
Driftsresultat		38 734 388	-3 312 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 117	33 358
Annen finansinntekt			1 923 603
Sum finansinntekter		11 117	1 956 961
Netto finans		11 117	1 956 961
Ordinært resultat før skattekostnad		38 745 504	-1 355 200
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 745 504	-1 355 200
Årsresultat		38 745 504	-1 355 200
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 745 504	-1 355 200
Totalresultat		38 745 504	-1 355 200
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	95 202 190	
Udekket tap	6	-3 904 954	
Overført til / fra annen egenkapital	6	-1 763 762	-1 355 200



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra overkurs	6	-50 787 970	
Sum overføringer og disponeringer		38 745 504	-1 355 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	7		2 499 600
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler			2 499 600
Sum anleggsmidler		0	2 499 600
Omløpsmidler			
Varer			
Lån til porteføljeselskaper	8		
Investeringer			
Aksjer i porteføljeselskaper	8		53 816 850
Andre finansielle instrumenter	4	529 908	
Sum investeringer		529 908	53 816 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		111 330	643 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 330	643 240
Sum omløpsmidler		641 238	54 460 090
SUM EIENDELER		641 238	56 959 690
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	3 618 300	3 618 300
Overkurs	6		50 787 970
Annen innskutt egenkapital	6, 9	-3 588 300	
Sum innskutt egenkapital		30 000	54 406 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		1 763 762
Udekket tap	6	316 654	
Sum opptjent egenkapital		-316 654	1 763 762
Sum egenkapital		-286 654	56 170 032
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		242 727	513 202
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter			21 291
Annen kortsiktig gjeld		685 165	255 165
Sum kortsiktig gjeld		927 892	789 658
Sum gjeld		927 892	789 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		641 238	56 959 690



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 463182

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 400 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK INNOVASJONSKAPITAL II AS
Forretningsadresse: Tollbugata 24
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rune Rinnan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.06.2023

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: 896 400 312
NORSK INNOVASJONSKAPITAL II AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt på investering i porteføljeselskap	2	51 901 547	
Verdiendring av investeringer vurdert til virkelig verdi	8		
Sum inntekter		51 901 547	
Kostnader			
Lønnskostnad	3	232 894	252 291
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 499 600	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	532 029	678 061
Annen driftskostnad	3	9 902 637	2 381 809
Sum kostnader		13 167 160	3 312 161
Driftsresultat		38 734 388	-3 312 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 117	33 358
Annen finansinntekt			1 923 603
Sum finansinntekter		11 117	1 956 961
Netto finans		11 117	1 956 961
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	38 745 504	-1 355 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 745 504	-1 355 200
Årsresultat		38 745 504	-1 355 200
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 745 504	-1 355 200
Totalresultat		38 745 504	-1 355 200
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	95 202 190	
Udekket tap	6	-3 904 954	
Overført til / fra annen egenkapital	6	-1 763 762	-1 355 200
Overført fra overkurs	6	-50 787 970	



Sum overføringer og
disponeringer

38 745 504

-1 355 200



Organisasjonsnr: 896 400 312
NORSK INNOVASJONSKAPITAL II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	7		2 499 600
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler			2 499 600
Sum anleggsmidler		0	2 499 600
Omløpsmidler			
Varer			
Lån til porteføljeselskaper	8		
Investeringer			
Aksjer i porteføljeselskaper	8		53 816 850
Andre finansielle instrumenter	4	529 908	
Sum investeringer		529 908	53 816 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		111 330	643 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 330	643 240
Sum omløpsmidler		641 238	54 460 090
SUM EIENDELER		641 238	56 959 690
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	3 618 300	3 618 300
Overkurs	6		50 787 970
Annen innskutt egenkapital	6, 9	-3 588 300	
Sum innskutt egenkapital		30 000	54 406 270
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		1 763 762
Udekket tap	6	316 654	
Sum opptjent egenkapital		-316 654	1 763 762
Sum egenkapital		-286 654	56 170 032



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		242 727	513 202
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter			21 291
Annen kortsiktig gjeld		685 165	255 165
Sum kortsiktig gjeld		927 892	789 658
Sum gjeld		927 892	789 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		641 238	56 959 690



Organisasjonsnr: 896 400 312
NORSK INNOVASJONSKAPITAL II 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.



KPMG AS
Dr. Hansteins gate 9
N-3044 Drammen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Norsk Innovasjonskapital II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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.

Presisering vedrørende planlagt avvikling

Selskapet opplyser i regnskapsprinsippene at forutsetningen om fortsatt drift ikke er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2022, som følge av at selskapet er planlagt avvirket i løpet av 2023. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnr: 1H6TT-SWEU4-442JK-UW2GU-NCSP5-7TTC8



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. 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 foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 26. mai 2023
KPMG AS

Daniel Walstad Nyberg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: #H6TT-SWEU4-442JK-UW2GU-NCSP5-77C8



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Daniel Walstad Nyberg

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-887536

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-05-26 09:33:09 UTC



Penneo DokumentInnøkket: IH6TT-SWEU4-442JK-UW2GU-NCSP5-7TTC8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



DocuSign Envelope ID: C218D9E3-4BD3-4261-8270-27DE0D857B2D

Årsregnskap 2022

Norsk Innovasjonskapital II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Org.nr.: 896 400 312



DocuSign Envelope ID: C218D9E3-4BD3-4261-8270-27DE0D857B2D

Norsk Innovasjonskapital II AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Inntekt på investering i porteføljeselskap	2	51 901 547	0
Sum driftsinntekter		51 901 547	0
Lønnskostnad	3	232 894	252 291
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 499 600	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	532 029	678 061
Annen driftskostnad	3	9 902 637	2 381 809
Sum driftskostnader		13 167 160	3 312 161
Driftsresultat		38 734 388	-3 312 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra porteføljeselskap		0	33 287
Annen renteinntekt		11 117	71
Annen finansinntekt		0	1 923 603
Resultat av finansposter		11 117	1 956 961
Resultat før skattekostnad		38 745 504	-1 355 200
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Årsresultat		38 745 504	-1 355 200
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	95 202 190	0
Overført til / fra annen egenkapital	6	-1 763 762	-1 355 200
Overført til udekket tap	6	3 904 954	0
Overført fra overkurs	6	-50 787 970	0
Sum overføringer		38 745 504	-1 355 200



DocuSign Envelope ID: C218D9E3-4BD3-4261-8270-27DE0D857B2D

Norsk Innovasjonskapital II AS

Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	7	0	2 499 600
Sum immaterielle eiendeler		0	2 499 600
Sum anleggsmidler		0	2 499 600
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer			
Aksjer i porteføljeselskaper	8	0	53 816 850
Andre finansielle instrumenter	4	529 908	0
Sum investeringer		529 908	53 816 850
Bankinnskudd, kontanter o.l.		111 330	643 240
Sum omløpsmidler		641 238	54 460 090
Sum eiendeler		641 238	56 959 690



DocuSign Envelope ID: C218D9E3-4BD3-4261-8270-27DE0D857B2D

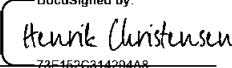
Norsk Innovasjonskapital II AS

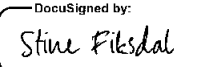
Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	3 618 300	3 618 300
Overkurs	6	0	50 787 970
Ikke registrert kapitalnedsettelse	6, 9	-3 588 300	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	54 406 270
Annen egenkapital	6	0	1 763 762
Udekket tap	6	-316 654	0
Sum opptjent egenkapital		-316 654	1 763 762
Sum egenkapital		-286 654	56 170 032
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		242 727	513 202
Skyldig offentlige avgifter		0	21 291
Annen kortsiktig gjeld		685 165	255 165
Sum kortsiktig gjeld		927 892	789 658
Sum gjeld		927 892	789 658
Sum egenkapital og gjeld		641 238	56 959 690

Oslo

Styret i Norsk Innovasjonskapital II AS

DocuSigned by:

73F462C31429448
Henrik August Christensen
styreleder

DocuSigned by:

48B76425CF8643E
Anne-Christine Rossow Fiksdal
styremedlem

DocuSigned by:

036D7831E33C43B
Georg Johan Espe
styremedlem

DocuSigned by:

02E10E88EDD34D5
Rune Rinnan
daglig leder



DocuSign Envelope ID: C218D9E3-4BD3-4261-8270-27DE0D857B2D

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet skal avvikles i løpet av 2023. Årsregnskapet er ikke utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi.

Driftsinntekter

Inntekter måles til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Transaksjonsbaserte inntekter er resultatført på transaksjonstidspunktet. Inntekter fra realisasjon av verdipapirer anses som opptjent på det tidspunktet handelen er gjennomført. Realisert gevinst/tap på aksjer, samt verdijustering, klassifiseres som driftsinntekt eller -kostnad.

Skatt

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Fordringer på porteføljeselskaper klassifiseres som kortsiktig i likhet med investering i porteføljeselskaper.

Investering i datterselskap og andre tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som driftsinntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som driftsinntekt når utbyttet er vedtatt.

Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper og andre selskaper klassifiseres som omløpsmidler. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere enn kostpris..

Investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte selskaper brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene per 31.12. Realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres netto som driftsinntekter.

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.



DocuSign Envelope ID: C218D9E3-4BD3-4261-8270-27DE0D857B2D

Note 2 Transaksjon

Selskapet inngikk i mai 2022 en betinget avtale med Nordic Technology Group AS (NTG) om salg av samtlige av Selskapets aksjer i Hammertech AS. Avtalen var betinget av at NTG ble tatt opp til notering på Oslo Euronext Growth i løpet av sommeren 2022. NTG ble notert på Euronext Growth den 5.juli 2022 og avtalen mellom partene er effektivt.

Samlet transaksjonsverdi er høyere enn bokført verdi på Selskapets investering i nevnte selskap. Oppgjør av transaksjonen skjer ved utstedelse av aksjer i NTG til Selskapet til en verdi tilsvarende avtalt salgsverdi av Selskapets aksjer i Hammertech fratrukket Selskapets forpliktelser og avtalt transaksjonsbonus til Selskapets forvalter Televenture Management X AS. Transaksjonsbonus er delvis gjort opp ved at Selskapet har overført krav om NTG aksjer til forvalter. Selskapet vedtok i Q3 2022 gjennom en ekstraordinær generalforsamling å foreta en utdeling av aksjene Selskapet mottok i NTG til Selskapets aksjonærer.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder og styret

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	214 000	231 000
Arbeidsgiveravgift	18 894	21 291
Sum	232 894	252 291

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk. Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

Styret har i perioden mottatt godtgjørelse på kr. 134 000. Daglig leder har ikke mottatt godtgjørelse, da dette dekkes gjennom forvaltningshonorar til Televenture Management X AS. Samlet forvaltningshonorar i perioden er kr. 8 754 270. Samlet forvaltningshonorar inkluderer også transaksjonsbonus.

Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi	Resultatført verdiendring
Markedsbaserte aksjer				
Nordic Technology Group AS	1 061 937	529 908	529 908	532 029
Sum markedsbaserte aksjer	1 061 937	529 908	529 908	532 029

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.



DocuSign Envelope ID: C218D9E3-4BD3-4261-8270-27DE0D857B2D

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	38 745 504	-1 355 200
Permanente forskjeller	-50 570 046	1 353 855
Skattepliktig inntekt	-11 824 542	-1 345
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-33 975 215	-22 150 673	11 824 542
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	33 975 215	22 150 673	-11 824 542
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke-registrert kapitalnedsettelse	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	3 618 300		50 787 970	1 763 762		56 170 032
Ekstraordinært utbytte			-50 787 970	-44 414 220		-95 202 190
Årets resultat				42 650 458	-3 904 954	38 745 504
Ikke-registrert kapitalnedsettelse		-3 588 300			3 588 300	00
Pr. 31.12.2022	3 618 300	-3 588 300	0	0	-3 904 954	-286 654

Selskapet har nedsatt kapitalen med kr 3 588 300, hvorav nedsettelsesbeløpet skal benyttes til dekning av tap som ikke kan dekkes på annen måte.

Note 7 Immaterielle eiendeler

	Patenter
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 499 600
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 499 600
Årets nedskrivninger	2 499 600



DocuSign Envelope ID: C218D9E3-4BD3-4261-8270-27DE0D857B2D

Akkumulerte nedskrivinger	2 499 600
Bokført verdi pr. 31.12.2022	0

Selskapet har i 2016 kjøpt patentrettigheter i Seacalx fra Vestlandets Innovasjonsselskap AS. Tilknyttet patentene medfølger det en royalty som gir NIK II rett til 2% av brutto omsetning ved salg av kalken. Rettighetene har ingen utløpsdato og avskrives ikke. Patentrettigheten er i 2022 nedskrevet i sin helhet som følge av at selskapet skal avvikles.

Note 8 Investering i porteføljeselskap

Selskapsnavn	Kontor	Eierandel	Balanseført verdi aksjer	Balanseført verdi lån	Årets resultat 2021 (100 %)	Egenkapital 2021 (100 %)
One2Touch AS	Bergen	27,4 %	0	0	(2 953 000)	(2 254 000)
Totalt			0	0		

Det foreligger ikke avlagt årsregnskap for 2022. Tallene er derfor hentet fra årsregnskapet 2021.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Norsk Innovasjonsselskap II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	36 183	100	3 618 300

Den ikke-registrerte kapitalnedsettelsen reduserer pålydende til 0,829 og bokført beløp på kr 30 000 når den registreres.

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

Aksjonær	Ordinære	Eierandel
Vestlandets Innovasjonsselskap AS	7 259	20,06
Sparebanken Vest	3 342	9,24
Skips AS Tudor	2 940	8,13
Rock Dove Holdings Limited	2 588	7,15
Televventure Capital AS (eies av daglig leder)	600	1,66
Øvrige aksjonærer (eierandel < 5 %)	19 454	53,76
Totalt antall aksjer	36 183	100,00



DocuSign Envelope ID: C218D9E3-4BD3-4261-8270-27DE0D857B2D

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet er i en avslutningsfase og Styret har besluttet å avvikle driften av Selskapet og eventuelt dele ut gjenværende eiendeler til aksjonærene. Styret arbeider med en endelig avviklingsplan og vil søke om vedtak om avvikling i den ordinære generalforsamlingen i 2023.