



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 588 228  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CUBERA PE VIII AS  
Forretningsadresse: c/o Permian Fund Services AS  
Roald Amundsens gate 6  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Cato Johannes Johannessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 06.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	818 081	798 974
<b>Sum kostnader</b>		<b>818 081</b>	<b>798 974</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-818 081</b>	<b>-798 974</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10 234	14 426
Valutagevinst (+) / Tap (-)	6	60 272	21 832
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>70 506</b>	<b>36 258</b>
Annen rentekostnad		64 958	22 500
Annen finanskostnad		840	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>65 798</b>	<b>22 500</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 708</b>	<b>13 758</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-813 372	-785 216
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	25 930 503	59 969 107
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>25 930 503</b>	<b>59 969 107</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 930 503</b>	<b>59 969 107</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 489 116	1 262 811
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 489 116</b>	<b>1 262 811</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>18 489 116</b>	<b>1 262 811</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>44 419 619</b>	<b>61 231 918</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	6 468 000	6 468 000
Overkurs		42 156 484	58 212 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>48 624 484</b>	<b>64 680 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		4 305 207	3 491 835
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 305 207</b>	<b>-3 491 835</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>44 319 277</b>	<b>61 188 165</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		100 342	43 753
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>100 342</b>	<b>43 753</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>100 342</b>	<b>43 753</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>44 419 619</b>	<b>61 231 918</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 770244

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 917 588 228  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CUBERA PE VIII AS  
Forretningsadresse: c/o Permian Fund Services AS  
Roald Amundsens gate 6  
0161 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**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: Cato Johannes Johannessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

**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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 02.08.2022

---

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: 917 588 228  
CUBERA PE VIII AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	818 081	798 974
<b>Sum kostnader</b>		<b>818 081</b>	<b>798 974</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-818 081</b>	<b>-798 974</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10 234	14 426
Valutagevinst (+) / Tap (-)	6	60 272	21 832
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>70 506</b>	<b>36 258</b>
Annen rentekostnad		64 958	22 500
Annen finanskostnad		840	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>65 798</b>	<b>22 500</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 708</b>	<b>13 758</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-813 372	-785 216
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>



Organisasjonsnr: 917 588 228  
CUBERA PE VIII AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	3	25 930 503	59 969 107
Sum finansielle anleggsmidler		25 930 503	59 969 107
Sum anleggsmidler		25 930 503	59 969 107

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		18 489 116	1 262 811
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 489 116	1 262 811
Sum omløpsmidler		18 489 116	1 262 811
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>44 419 619</b>	<b>61 231 918</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	6 468 000	6 468 000
Overkurs		42 156 484	58 212 000
Sum innskutt egenkapital		48 624 484	64 680 000

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap		4 305 207	3 491 835
Sum opptjent egenkapital		-4 305 207	-3 491 835

Sum egenkapital	5	44 319 277	61 188 165
-----------------	---	------------	------------

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

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		100 342	43 753
Sum kortsiktig gjeld		100 342	43 753

Sum gjeld		100 342	43 753
-----------	--	---------	--------



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

44 419 619

61 231 918



Organisasjonsnr: 917 588 228  
CUBERA PE VIII AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00


Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



 BankID Signing  
Rune Selmer  
2022-06-28

 BankID Signing  
Cato Johannessen  
2022-06-28

 BankID Signing  
Adrian Treschow Forsberg  
2022-06-28

# Årsregnskap 2021

## Cubera PE VIII AS

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 917 588 228**



## Resultatregnskap

Cubera PE VIII AS

Beløp i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	-818 081	-798 974
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-818 081</b>	<b>-798 974</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-818 081</b>	<b>-798 974</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10 234	14 426
Valutagevinst (+) / Tap (-)	6	60 272	21 832
Annen rentekostnad		-64 958	-22 500
Annen finanskostnad		-840	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>4 708</b>	<b>13 758</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		16 055 516	0
Overført til udekket tap		813 372	785 216
Overført fra overkurs		-16 055 516	0
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>

Cubera PE VIII AS

Side 2



## Balanse

Cubera PE VIII AS

Beløp i NOK

Eiendeler	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	25 930 503	59 969 107
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>25 930 503</b>	<b>59 969 107</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 930 503</b>	<b>59 969 107</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Likvider</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 489 116	1 262 811
<b>Sum Likvider</b>		<b>18 489 116</b>	<b>1 262 811</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>18 489 116</b>	<b>1 262 811</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>44 419 619</b>	<b>61 231 918</b>

Cubera PE VIII AS

Side 3



## Balanse

Cubera PE VIII AS

Beløp i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	6 468 000	6 468 000
Overkurs		42 156 484	58 212 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>48 624 484</b>	<b>64 680 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-4 305 207	-3 491 835
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 305 207</b>	<b>-3 491 835</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>44 319 277</b>	<b>61 188 165</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		100 342	43 753
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>100 342</b>	<b>43 753</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>100 342</b>	<b>43 753</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>44 419 619</b>	<b>61 231 918</b>

Oslo, 28.06.2022  
Styret i Cubera PE VIII AS

Cato Johannes Johannessen  
styreleder

Adrian Forsberg  
styremedlem

Rune Selmar  
styremedlem



## Noter til årsregnskapet for 2021

Cubera PE VIII 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

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

#### Inntekter

Inntekter fra og tap på verdipapirer klassifiseres som driftsposter.

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

#### Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i selskaper med deltakerfastsetting, hvor Cubera PE VIII AS ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

#### 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 for 2021

Cubera PE VIII 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 2021.

#### Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2021.

#### Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Styret har ikke ytt lån til selskapet. Det finnes ingen avtaler om fremtidige eller nåværende utbetalinger av pensjoner eller bonusavtaler.

#### Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordninger ettersom det ikke har vært ansatte i 2021.

#### Kostnadsført honorar til revisor

<i>Honorar til revisor fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift)</i>	2021	2020
Lovpålagt revisjon	30 000	29 375
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0	0
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>30 000</b>	<b>29 375</b>

Note 3 Investeringer i aksjer og andeler

#### 3.1. Anskaffelsesverdi og bokført verdi

	Gjenværende kostpris *	Bokført verdi	Andel av VEK
Investeringer	NOK	NOK	NOK
Cubera VIII LP	20 576 824	20 576 824	68 588 120
EQT Mid Market Europe (no 2) Feeder LP	5 353 679	5 353 679	18 572 537
<b>Sum investeringer</b>	<b>25 930 503</b>	<b>25 930 503</b>	<b>87 160 658</b>

\* Gjenværende kostpris er netto innbetalt kapital/kjøpesum med tillegg for kjøpskostnader, fratrukket tilbakebetalt kapital.

Urealisert gevinst på NOK 61 230 155 er ikke bokført i regnskapet.

#### 3.2. Eierandel og kapitalforpliktelse

Investeringer	Basert rapport fra fond per:	Fonds - valuta	Eier andel	Kommittert kapital**	Uinnkalt kapital**
Cubera VIII LP	Q4 2021	EUR	1,83 %	7 400 000	1 979 747
EQT Mid Market Europa (no 2) Feeder LP	Q4 2021	EUR	0,09 %	1 500 000	439 501

\*\* Kommittert kapital og uinnkalt kapital er presentert i EUR (investeringens valuta). Uinnkalt kapital inkluderer distribusjoner som kan tilbakekalles.

Cubera PE VIII AS

side 6



## Noter til årsregnskapet for 2021

Cubera PE VIII AS

### Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 234 000	2,00	6 468 000

Aksjonær	Eierandel *	Tildelte antall aksjer
Trond Andersen Consult AS	9,0 %	280 000
Lea AS	6,0 %	200 000
Sofia AS	6,0 %	200 000
Cognito AS	5,0 %	160 000
Jostein Asbjørnsen	5,0 %	160 000
Øvrige aksjonærer med eierandel under 5%	69,0 %	2 234 000
<b>Sum</b>	<b>100,00 %</b>	<b>3 234 000</b>

\* Selskapets aksjer gir lik stemmerett, inkludert rett til utbytte.

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	6 468 000	58 212 000	-3 491 835	61 188 165
Tilleggsutbytte, vedtatt 22.11.2021		-16 055 516		-16 055 516
Årets resultat	0	0	-813 372	-813 372
<b>Egenkapital pr 31.12.2021</b>	<b>6 468 000</b>	<b>42 156 484</b>	<b>-4 305 207</b>	<b>44 319 277</b>

### Note 6 Spesifikasjon av sammenslåtte poster

Resultatregnskapet:	2021	2020
Finansinntekter (agio)	126 804	30 291
Finanskostnader (disagio)	-66 532	-8 459
<b>Sum</b>	<b>60 272</b>	<b>21 832</b>

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



## Noter til årsregnskapet for 2021

Cubera PE VIII AS

### Note 7 Skattekostnad

<b>Grunnlag for betalbar skatt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat før skattekostnad	-813 372	-785 216
Permanente forskjeller:		
- Realisasjon/utbytte innenfor fritaksmodellen	0	0
- Urealisert verdiendring investeringer	0	0
- 3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden	0	0
<b>Grunnlag for årets skattekostnad</b>	<b>-813 372</b>	<b>-785 216</b>
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Overført til / bruk av underskudd til fremføring	813 372	785 216
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Fordeling av skattekostnaden</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Betalbar skatt, 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Aksjer utenfor fritaksmetoden	0	0	0
Underskudd til fremføring	-4 300 207	-3 486 834	-813 372
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>-4 300 207</b>	<b>-3 486 834</b>	<b>-813 372</b>
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-946 045	-767 104	-178 942
Nedvurdering av utsatt skattefordel	946 045	767 104	178 942
<b>Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapets største investering er innenfor fritaksmodellen og vil således generere minimalt med skattepliktig resultat, det er derfor valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

### Note 8 Hendelser etter balansedagen

Selskapets virksomhet består i å eie andeler i private equity fond. Krigen i Ukraina er en hendelse oppstått etter balansedagen. Det er vurdert å ikke ha konsekvens for tallene avlagt i regnskapet for 2021. Basert på kunnskap per dato for regnskapsavleggelsen og informasjon mottatt fra underliggende investeringer, har den aktive porteføljen veldig begrenset operasjonell og/eller ingen materiell inntektseksponering mot Russland og/eller Ukraina.

I og med at Cubera PE VIII AS ikke har tatt inn urealisert verdiøkning er det antatt at balanseført verdi av investeringene fortsatt er intakt ved avleggelse av regnskapet.



## Til generalforsamlingen i Cubera PE Viii AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert **Cubera PE Viii AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 813 372**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 the 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.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

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

#### 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.

Side 1 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Uavhengig revisors beretning for Cubera PE Viii AS



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 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 28. juni 2022

**PARTNER REVISJON AS**

**Ulrik Ytterstad**  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**YTTERSTAD, ULRIK**

Norwegian Buypass

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

28.06.2022 14.06.00

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 signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.