



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 629 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDANE ETF II SPV NE GP AS
Forretningsadresse: 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: Bjarne Kveim Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad		186 106	111 488
Sum kostnader		186 106	111 488
Driftsresultat		-186 106	-111 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	1	8 503 848	
Annen renteinntekt	1	114 547	33 473
Annen finansinntekt	1	53 556	39 457
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	1	512 128	-17 209
Sum finansinntekter		9 184 078	55 721
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			4 399
Nedskrivning av finansielle eiendeler		622 837	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	1, 2	414 571	
Annen rentekostnad			632
Sum finanskostnader		1 037 408	5 031
Netto finans		8 146 670	50 690
Ordinært resultat før skattekostnad		7 960 564	-60 798
Skattekostnad på resultat	3	24 242	
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 936 322	-60 798
Årsresultat		7 936 322	-60 798
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 936 322	-60 798
Totalresultat		7 936 322	-60 798
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	7 936 322	-3 060 798



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		7 936 322	-60 798



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2		370 465
Sum finansielle anleggsmidler			370 465
Sum anleggsmidler		0	370 465
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			560 746
Sum fordringer			560 746
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	8 376 143	6 014 015
Sum investeringer		8 376 143	6 014 015
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 133 046	575 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 133 046	575 917
Sum omløpsmidler		10 509 189	7 150 678
SUM EIENDELER		10 509 189	7 521 143
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 103 840	2 167 518
Sum opptjent egenkapital		10 103 840	2 167 518
Sum egenkapital		10 403 840	2 467 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 250	20 000
Betalbar skatt	3	24 242	
Utbytte			5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		49 857	33 625
Sum kortsiktig gjeld		105 349	5 053 625
Sum gjeld		105 349	5 053 625
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 509 189	7 521 143



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 457693

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 629 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDANE ETF II SPV NE GP AS
Forretningsadresse: 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: Bjarne Kveim Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 12.06.2024



Organisasjonsnr: 995 629 321
VERDANE ETF II SPV NE GP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad		186 106	111 488
Sum kostnader		186 106	111 488
Driftsresultat		-186 106	-111 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	1	8 503 848	
Annen renteinntekt	1	114 547	33 473
Annen finansinntekt	1	53 556	39 457
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	1	512 128	-17 209
Sum finansinntekter		9 184 078	55 721
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			4 399
Nedskrivning av finansielle eiendeler		622 837	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	1, 2	414 571	
Annen rentekostnad			632
Sum finanskostnader		1 037 408	5 031
Netto finans		8 146 670	50 690
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	7 960 564	-60 798
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 936 322	-60 798
Årsresultat		7 936 322	-60 798
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 936 322	-60 798
Totalresultat		7 936 322	-60 798
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	7 936 322	-3 060 798
Sum overføringer og disponeringer		7 936 322	-60 798





Organisasjonsnr: 995 629 321
VERDANE ETF II SPV NE GP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2		370 465
Sum finansielle anleggsmidler			370 465
Sum anleggsmidler		0	370 465
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			560 746
Sum fordringer			560 746
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	8 376 143	6 014 015
Sum investeringer		8 376 143	6 014 015
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 133 046	575 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 133 046	575 917
Sum omløpsmidler		10 509 189	7 150 678
SUM EIENDELER		10 509 189	7 521 143
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 103 840	2 167 518
Sum opptjent egenkapital		10 103 840	2 167 518



Sum egenkapital		10 403 840	2 467 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 250	20 000
Betalbar skatt	3	24 242	
Utbytte			5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		49 857	33 625
Sum kortsiktig gjeld		105 349	5 053 625
Sum gjeld		105 349	5 053 625
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 509 189	7 521 143



Organisasjonsnr: 995 629 321
VERDANE ETF II SPV NE GP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

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.



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i Verdane ETF II SPV NE GP AS

NITSCHKE AS

Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker

Telefon: +47 67 10 77 00

E-post: post@nitschke.no

Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Independent member of GGI

www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Verdane ETF II SPV NE GP AS som viser et overskudd på kr. 7 936 322. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 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 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 avviklet.



NITSCHKE

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 avgjøre 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lysaker, 21. mai 2024
NITSCHKE AS

Håvard Hvideberg Bratlid
statsautorisert revisor



DocuSign Envelope ID: 7D16F073-5B53-4DC3-AE15-9DE43A95BD75

verdane

Årsregnskap 2023
Verdane Etf li Spv Ne Gp AS

Org.nr.: 995 629 321



DocuSign Envelope ID: 7D16F073-5B53-4DC3-AE15-9DE43A95BD75

RESULTATREGNSKAP

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		186 106	111 488
Sum driftskostnader		186 106	111 488
Driftsresultat		-186 106	-111 488
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	1	8 503 848	0
Annen renteinntekt	1	114 547	33 473
Annen finansinntekt	1	53 556	39 457
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	1	512 128	-17 209
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	4 399
Nedskrivning av finansielle eiendeler		622 837	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	1, 2	414 571	0
Annen rentekostnad		0	632
Resultat av finansposter		8 146 670	50 690
Resultat før skattekostnad		7 960 564	-60 798
Skattekostnad på resultat	3	24 242	0
Årsresultat		7 936 322	-60 798
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	7 936 322	-3 060 798
Sum overføringer		7 936 322	-60 798

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

SIDE 2



DocuSign Envelope ID: 7D16F073-5B53-4DC3-AE15-9DE43A95BD75

BALANSE

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

EIENDELER	Note	2023	2022
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	2	0	370 465
Sum finansielle anleggsmidler		0	370 465
Sum anleggsmidler		0	370 465
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		0	560 746
Sum fordringer		0	560 746
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter	5	8 376 143	6 014 015
Sum investeringer		8 376 143	6 014 015
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 133 046	575 917
Sum omløpsmidler		10 509 189	7 150 678
Sum eiendeler		10 509 189	7 521 143

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

SIDE 3



DocuSign Envelope ID: 7D16F073-5B53-4DC3-AE15-9DE43A95BD75

BALANSE

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	10 103 840	2 167 518
Sum opptjent egenkapital		10 103 840	2 167 518
Sum egenkapital		10 403 840	2 467 518
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		31 250	20 000
Betalbar skatt	3	24 242	0
Utbytte		0	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		49 857	33 625
Sum kortsiktig gjeld		105 349	5 053 625
Sum gjeld		105 349	5 053 625
Sum egenkapital og gjeld		10 509 189	7 521 143

21.05.2024

Styret i Verdane Etf Ii Spv Ne Gp AS

DocuSigned by:

Bjarne Kveim Lie
styreleder



DocuSign Envelope ID: 7D16F073-5B53-4DC3-AE15-9DE43A95BD75

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Finansielle eiendeler

Investeringer er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det blir foretatt nedskrivning til antatt virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede. Kortsiktige plasseringer vurderes til virkelig verdi.

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 likningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utliknet og nettoført.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift



DocuSign Envelope ID: 7D16F073-5B53-4DC3-AE15-9DE43A95BD75

Note 1 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2023	2022
Finansinntekter		
Verdiøkning av markedsbaserte omløpsmidler	512 128	-17 209
Inntekt på investering	8 503 848	0
Annen renteinntekt	114 547	33 473
Realisert gevinst rentefond	0	4 684
Annen finansinntekt (agio)	53 556	34 773
Sum finansinntekter	9 184 078	55 721
Finanskostnader	2023	2022
Verdireduksjon av markedsbaserte omløpsmidler	0	4 399
Tilbakeføring urealisert gevinst tidligere år på realisert andel	0	4 399
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1 037 408	0
Annen rentekostnad	0	632
Sum finanskostnader	1 037 408	9 430

Note 3 Investeringer i andre selskaper

Selskapet er komplementar i det finske selskapet Verdane ETF II SPV Ky med en eierandel på 1%. Selskapet har forretningskontor i Finland.

Verdane ETF II SPV Ky ble likvidert 4. desember 2023.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	24 242	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	24 242	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	7 960 564	-60 798
Permanente forskjeller	-8 333 192	44 560
Endring i midlertidige forskjeller	622 837	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-140 017	0
Skattepliktig inntekt	110 193	-16 238
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	24 242	0
Sum betalbar skatt i balansen	24 242	0

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

	2023	2022	Endring
Fordringer	-622 837	0	622 837
Sum	-622 837	0	622 837



DocuSign Envelope ID: 7D16F073-5B53-4DC3-AE15-9DE43A95BD75

Aksjer og andre verdipapirer	521 459	9 331	-512 127
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-140 017	-140 017
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	101 379	130 686	29 307
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	300 000	0	0	2 167 518	2 467 518
Årets resultat				7 936 322	7 936 322
Pr 31.12.2023	300 000	0	0	10 103 840	10 403 840

Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

	Markeds- verdi	Årets verdiøkning
Markedsbaserte verdipapirer		
DI NoKort. Obl. i Danske Bank	8 376 143	521 459
Sum markedsbaserte verdipapirer	8 376 143	521 459

Gjennom Danske Invest obligasjonsfond og er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi tilsvarende markedsverdien av fondsandelene på balansedagen.

Note 6 Lønnskostnader og antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte.