



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 448 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 22 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 8
7011 TRONDHEIM

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: Hege Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

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, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 4	2 122 090	4 232 278
Sum kostnader		2 122 090	4 232 278
Driftsresultat		-2 122 090	-4 232 278
Rentekostnad til foretak i samme konsern		20 942	21 460
Annen finanskostnad		6	5
Sum finanskostnader		20 948	21 465
Netto finans		-20 948	-21 465
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-2 143 038	-4 253 744
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 143 038	-4 253 744
Årsresultat		-2 143 038	-4 253 744
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	6	-2 143 038	-4 253 744
Sum overføringer og disponeringer		-2 143 038	-4 253 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4		2 108 333
Sum fordringer			2 108 333
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	85 925 000	85 925 000
Sum investeringer		85 925 000	85 925 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 258	
Sum omløpsmidler		85 930 258	88 033 333
SUM EIENDELER		85 930 258	88 033 333
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	98 100	98 100
Overkurs	6	85 396 068	87 539 106
Sum innskutt egenkapital		85 494 168	87 637 206
Sum egenkapital		85 494 168	87 637 206
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 142
Sum annen langsiktig gjeld			2 142
Sum langsiktig gjeld		0	2 142
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 469	10 306
Annen kortsiktig gjeld		404 621	383 679
Sum kortsiktig gjeld		436 090	393 985
Sum gjeld		436 090	396 127
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 930 258	88 033 333



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 658516

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 448 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 22 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 8
7011 TRONDHEIM

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: Hege Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 22.07.2024



Organisasjonsnr: 924 448 121
VIKING VENTURE 22 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 4	2 122 090	4 232 278
Sum kostnader		2 122 090	4 232 278
Driftsresultat		-2 122 090	-4 232 278
Rentekostnad til foretak i samme konsern		20 942	21 460
Annen finanskostnad		6	5
Sum finanskostnader		20 948	21 465
Netto finans		-20 948	-21 465
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-2 143 038	-4 253 744
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 143 038	-4 253 744
Årsresultat		-2 143 038	-4 253 744
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	6	-2 143 038	-4 253 744
Sum overføringer og disponeringer		-2 143 038	-4 253 744



Organisasjonsnr: 924 448 121
VIKING VENTURE 22 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Innmaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4		2 108 333
Sum fordringer			2 108 333
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	85 925 000	85 925 000
Sum investeringer		85 925 000	85 925 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 258	
Sum omløpsmidler		85 930 258	88 033 333
SUM EIENDELER		85 930 258	88 033 333
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	98 100	98 100
Overkurs	6	85 396 068	87 539 106
Sum innskutt egenkapital		85 494 168	87 637 206
Sum egenkapital		85 494 168	87 637 206
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 142
Sum annen langsiktig gjeld			2 142
Sum langsiktig gjeld		0	2 142
Kortsiktig gjeld			



Leverandørgjeld	31 469	10 306
Annen kortsiktig gjeld	404 621	383 679
Sum kortsiktig gjeld	436 090	393 985
Sum gjeld	436 090	396 127
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	85 930 258	88 033 333



Organisasjonsnr: 924 448 121
VIKING VENTURE 22 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn, honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Viking Venture 22 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture 22 AS som 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 11. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo document key: CCOEJ-WT4GS-KEUGL-DMF5F-0WXXGD-1724E



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."

Amundsen, Amund Petter

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3001996

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-11 13:30:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QCOEJ-WT4GS-KEUGL-DMF5F-0WXGD-1724E

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>



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3, 4	<u>2 122 090</u>	<u>4 232 278</u>
Driftsresultat		<u>-2 122 090</u>	<u>-4 232 278</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		20 942	21 460
Annen finanskostnad		<u>6</u>	<u>5</u>
Netto finansposter		<u>-20 948</u>	<u>-21 465</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	<u>-2 143 038</u>	<u>-4 253 744</u>
Årsresultat		<u>-2 143 038</u>	<u>-4 253 744</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	6	<u>-2 143 038</u>	<u>-4 253 744</u>



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	4	<u>0</u>	<u>2 108 333</u>
<i>Investeringer</i>			
Investeringer i aksjer	7	<u>85 925 000</u>	<u>85 925 000</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>5 258</u>	<u>0</u>
Sum omløpsmidler		<u>85 930 258</u>	<u>88 033 333</u>
Sum eiendeler		<u>85 930 258</u>	<u>88 033 333</u>



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	98 100	98 100
Overkurs	6	85 396 068	87 539 106
Sum innskutt egenkapital		<u>85 494 168</u>	<u>87 637 206</u>
Sum egenkapital		<u>85 494 168</u>	<u>87 637 206</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>0</u>	<u>2 142</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		31 469	10 306
Annen kortsiktig gjeld		404 621	383 679
Sum kortsiktig gjeld		<u>436 090</u>	<u>393 985</u>
Sum gjeld		<u>436 090</u>	<u>396 127</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>85 930 258</u>	<u>88 033 333</u>

31. desember 2023

Trondheim, 7 / 6 - 2024

Erik Fjellvær Hagen
Styreleder



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer

Aksjer er klassifisert som omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer uansett eierandel. Det utarbeides ikke konsernregnskap (ingen konsolidering) da formålet med investeringene er å selge aksjepostene etter aktiv deltakelse med å videreutvikle og kommersialisere selskapet.

Aksjene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (markedsverdi).

Fordringer på porteføljeselskap

Fordringer på porteføljeselskaper er på samme måte som aksjeinvesteringer å betrakte som omløpsmiddel, og er vurdert til det laveste av pålydende og antatt virkelig verdi. Verdien av fordringene ses i sammenheng med aksjeverdien i det enkelte selskap.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet omfattes av fritaksmetoden med den følge at gevinst ved salg av aksjer er unntatt fra skattepliktig inntekt for selskapet, samt at kun 3 % av mottatt utbytte inngår i skattepliktig inntekt. Da hoveddelen av selskapets fremtidige inntekter antas å være gevinster ved salg av aksjer, anses det som tvilsomt om selskapet vil komme i skatteposisjon i den nærmeste tid. Netto utsatt skattefordel balanseføres derfor ikke.



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn, honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har i 2023 fått tilbakeført deler av forvaltningshonorar fra Viking Venture AS for å dekke ordinære driftskostnader som følge av manglende arbeidskapital, iht. forvaltningsavtale. Selskapets driftskostnader for 2023 før tilbakebetaling var kr. 2 249 090.

Note 4 - Andre fordringer

Andre fordringer besto per 31.12.2022 av forskuddsbetalt forvaltningshonorar til Viking Venture AS, periodisert over fondets antatte levetid. Forvaltningshonorar er per 31.12.2023 kostnadsført i sin helhet. Årets kostnad inngår i annen driftskostnad i resultatregnskapet.

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 143 038	-4 253 743
Permanente forskjeller	737 917	1 475 833
Årets skattegrunnlag	<u>-1 405 121</u>	<u>-2 777 910</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-7 872 582</u>	<u>-6 467 461</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-7 872 582</u>	<u>-6 467 461</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 731 968	-1 422 841

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.2023	98 100	87 539 106	87 637 206
Årsresultat	0	-2 143 038	-2 143 038
Egenkapital 31.12.2023	<u>98 100</u>	<u>85 396 068</u>	<u>85 494 168</u>



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjeinvesteringer

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
FotoWare Holding AS	58,90%	85 925 000	85 925 000

Selskapets aksjeinvesteringer er vurdert etter regnskapslovens §5-8 annet ledd og verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi av aksjene i FotoWare Holding AS er ansett å være høyere enn bokført verdi.



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer

Aksjer er klassifisert som omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer uansett eierandel. Det utarbeides ikke konsernregnskap (ingen konsolidering) da formålet med investeringene er å selge aksjepostene etter aktiv deltakelse med å videreutvikle og kommersialisere selskapet.

Aksjene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (markedsverdi).

Fordringer på porteføljeselskap

Fordringer på porteføljeselskaper er på samme måte som aksjeinvesteringer å betrakte som omløpsmiddel, og er vurdert til det laveste av pålydende og antatt virkelig verdi. Verdien av fordringene ses i sammenheng med aksjeverdien i det enkelte selskap.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet omfattes av fritaksmetoden med den følge at gevinst ved salg av aksjer er unntatt fra skattepliktig inntekt for selskapet, samt at kun 3 % av mottatt utbytte inngår i skattepliktig inntekt. Da hoveddelen av selskapets fremtidige inntekter antas å være gevinster ved salg av aksjer, anses det som tvilsomt om selskapet vil komme i skatteposisjon i den nærmeste tid. Netto utsatt skattefordel balanseføres derfor ikke.



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn, honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har i 2023 fått tilbakeført deler av forvaltningshonorar fra Viking Venture AS for å dekke ordinære driftskostnader som følge av manglende arbeidskapital, iht. forvaltningsavtale. Selskapets driftskostnader for 2023 før tilbakebetaling var kr. 2 249 090.

Note 4 - Andre fordringer

Andre fordringer besto per 31.12.2022 av forskuddsbetalt forvaltningshonorar til Viking Venture AS, periodisert over fondets antatte levetid. Forvaltningshonorar er per 31.12.2023 kostnadsført i sin helhet. Årets kostnad inngår i annen driftskostnad i resultatregnskapet.

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 143 038	-4 253 743
Permanente forskjeller	737 917	1 475 833
Årets skattegrunnlag	<u>-1 405 121</u>	<u>-2 777 910</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-7 872 582</u>	<u>-6 467 461</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-7 872 582</u>	<u>-6 467 461</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 731 968	-1 422 841

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.2023	98 100	87 539 106	87 637 206
Årsresultat	0	-2 143 038	-2 143 038
Egenkapital 31.12.2023	<u>98 100</u>	<u>85 396 068</u>	<u>85 494 168</u>



Viking Venture 22 AS

Org.nr: 924 448 121

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjeinvesteringer

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
FotoWare Holding AS	58,90%	85 925 000	85 925 000

Selskapets aksjeinvesteringer er vurdert etter regnskapslovens §5-8 annet ledd og verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi av aksjene i FotoWare Holding AS er ansett å være høyere enn bokført verdi.