



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 19.06.2023

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, 15.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte/utdelinger fra investeringer		3 229 041	
Sum inntekter		3 229 041	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	851 581	818 081
Sum kostnader		851 581	818 081
Driftsresultat		2 377 460	-818 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		128 752	10 234
Valutagevinst (+) / Tap (-)	6	1 197 519	60 272
Sum finansinntekter		1 326 271	70 506
Annen rentekostnad			64 958
Annen finanskostnad			840
Sum finanskostnader			65 798
Netto finans		1 326 271	4 708
Ordinært resultat før skattekostnad		3 703 731	-813 372
Skattekostnad på resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 703 731	-813 372
Årsresultat		3 703 731	-813 372
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 703 731	-813 372
Totalresultat		3 703 731	-813 372
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 703 731	-813 372
Sum overføringer og disponeringer	5	3 703 731	-813 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3		25 930 503
Sum finansielle anleggsmidler			25 930 503
Sum anleggsmidler		0	25 930 503
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 859 155	18 489 116
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 859 155	18 489 116
Sum omløpsmidler		14 859 155	18 489 116
SUM EIENDELER		14 859 155	44 419 619
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	6 468 000	6 468 000
Overkurs		8 804 242	42 156 484
Sum innskutt egenkapital		15 272 242	48 624 484
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		601 476	4 305 207
Sum opptjent egenkapital		-601 476	-4 305 207
Sum egenkapital	5	14 670 766	44 319 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 000	100 342
Annen kortsiktig gjeld		6 389	
Sum kortsiktig gjeld		188 389	100 342
Sum gjeld		188 389	100 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 859 155	44 419 619



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 643889

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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 19.06.2023

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, 05.08.2023

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: 917 588 228
CUBERA PE VIII AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte/utdelinger fra investeringer		3 229 041	
Sum inntekter		3 229 041	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	851 581	818 081
Sum kostnader		851 581	818 081
Driftsresultat		2 377 460	-818 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		128 752	10 234
Valutagevinst (+) / Tap (-)	6	1 197 519	60 272
Sum finansinntekter		1 326 271	70 506
Annen rentekostnad			64 958
Annen finanskostnad			840
Sum finanskostnader			65 798
Netto finans		1 326 271	4 708
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	3 703 731	-813 372
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 703 731	-813 372
Årsresultat		3 703 731	-813 372
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 703 731	-813 372
Totalresultat		3 703 731	-813 372
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 703 731	-813 372
Sum overføringer og disponeringer	5	3 703 731	-813 372



Organisasjonsnr: 917 588 228
CUBERA PE VIII AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3		25 930 503
Sum finansielle anleggsmidler			25 930 503
Sum anleggsmidler		0	25 930 503
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		14 859 155	18 489 116
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 859 155	18 489 116
Sum omløpsmidler		14 859 155	18 489 116
SUM EIENDELER		14 859 155	44 419 619
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	6 468 000	6 468 000
Overkurs		8 804 242	42 156 484
Sum innskutt egenkapital		15 272 242	48 624 484
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		601 476	4 305 207
Sum opptjent egenkapital		-601 476	-4 305 207
Sum egenkapital	5	14 670 766	44 319 277
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 000	100 342
Annen kortsiktig gjeld		6 389	



Sum kortsiktig gjeld	188 389	100 342
Sum gjeld	188 389	100 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 859 155	44 419 619



Organisasjonsnr: 917 588 228
CUBERA PE VIII AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

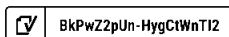


Årsregnskap 2022

Cubera PE VIII AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 588 228



BkPwZ2pUn-HygCtWnT12



Årsberetning 2022

Cubera PE VIII AS

Virksomhetens art

Cubera PE VIII AS er et selskap der virksomheten omfatter å investere i andre selskaper. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Selskapets hovedvirksomhet er å eie andeler i Cubera VIII LP og EQT Mid Market Europe (no 2) Feeder LP. All kapital Cubera PE VIII AS har innbetalt til investeringene har blitt tilbakebetalt i sin helhet. Det vil si at alle fremtidige distribusjoner vil være ren avkastning for Cubera PE VIII AS. Selskapet har mottatt to nye utdelinger fra Cubera VIII LP så langt i 2023.

Basert på de gode resultatene, planlegger Cubera PE VIII AS en utdeling til sine investorer av rest overkurs, samt ytterligere en kapitalnedsettelse med påfølgende utdeling så snart det lar seg gjennomføre.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

Investeringene i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, valutarisiko, og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer. Fondene selskapet har investert i, har igjen investeringer i underliggende porteføljeselskap, hvor risiko er knyttet til kvaliteten på deres produkter, deres evne til å utnytte investeringsmuligheter og til å utvikle og realisere investeringene, samt til deres styrer og ledelse.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivarettatt av eksterne forretningsførere.

Cubera PE VIII AS har som mål å ivareta full likestilling mellom kvinner og menn så langt det lar seg gjøre. Selskapets styre består av 3 personer, hvorav 0 er kvinner.

Miljørapportering

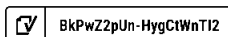
Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Forvalter har tegnet styreansvarsforsikring, som også dekker deres selskaper under forvalter. Forsikringen dekker styrets medlemmer for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Cubera PE VIII AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022.





Årsberetning 2022 - fortsetter

Cubera PE VIII AS

Årsresultat og disponeringer

I 2022 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 3 703 731 som foreslås disponert slik:

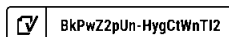
Disponering	Beløp
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	3 703 731
Tilleggsutbytte	33 352 242
Overført fra overkurs	-33 352 242

Oslo, 06.06.2023
Styret i Cubera PE VIII AS

Cato Johannes Johannessen
styreleder

Adrian Forsberg
styremedlem

Rune Selmar
styremedlem





Resultatregnskap


Cubera PE VIII AS

Beløp i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Utbytte/utdelinger fra investeringer		3 229 041	0
Sum driftsinntekter		3 229 041	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	-851 581	-818 081
Sum driftskostnader		-851 581	-818 081
Driftsresultat		2 377 460	-818 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		128 752	10 234
Valutagevinst (+)/ Tap (-)	6	1 197 519	60 272
Annen rentekostnad		0	-64 958
Annen finanskostnad		0	-840
Resultat av finansposter		1 326 271	4 708
Resultat før skattekostnad		3 703 731	-813 372
Skattekostnad på resultat	7	0	0
Resultat		3 703 731	-813 372
Årsresultat		3 703 731	-813 372
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		3 703 731	0
Tilleggsutbytte		33 352 242	16 055 516
Overført til udekket tap		0	813 372
Overført fra overkurs		-33 352 242	-16 055 516
Sum overføringer	5	3 703 731	-813 372

Cubera PE VIII AS

Side 4

 BkPwZ2pUn-HygCtWnT12



Balanse

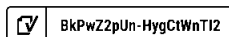
Cubera PE VIII AS

Beløp i NOK

Eiendeler	Note	31.12.2022	31.12.2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	0	25 930 503
Sum finansielle anleggsmidler		0	25 930 503
Sum anleggsmidler		0	25 930 503
Omløpsmidler			
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 859 155	18 489 116
Sum Likvider		14 859 155	18 489 116
Sum omløpsmidler		14 859 155	18 489 116
Sum eiendeler		14 859 155	44 419 619

Cubera PE VIII AS

Side 5





Balanse

Cubera PE VIII AS

Beløp i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2022	31.12.2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	6 468 000	6 468 000
Overkurs		8 804 242	42 156 484
Sum innskutt egenkapital		15 272 242	48 624 484
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-601 476	-4 305 207
Sum opptjent egenkapital		-601 476	-4 305 207
Sum egenkapital	5	14 670 766	44 319 277
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 000	100 342
Annen kortsiktig gjeld		6 389	0
Sum kortsiktig gjeld		188 389	100 342
Sum gjeld		188 389	100 342
Sum egenkapital og gjeld		14 859 155	44 419 619

Oslo, 06.06.2023
Styret i Cubera PE VIII AS

Cato Johannes Johannessen
styreleder

Adrian Forsberg
styremedlem

Rune Selmar
styremedlem



Noter til årsregnskapet for 2022

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 gevinster / 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 verddivurderingen.

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 2022

Cubera PE VIII AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader og Godtgjørelser

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2022.

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2022.

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 2022.

Kostnadsført honorar til revisor

Honorar til revisor fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift)	2022	2021
Lovpålagt revisjon	30 625	30 000
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0	0
Sum honorar til revisor	30 625	30 000

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	0	0	51 897 382
EQT Mid Market Europe (no 2) Feeder LP	0	0	12 256 651
Sum investeringer	0	0	64 154 033

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

Urealisert gevinst på NOK 64 154 033 er ikke bokført i regnskapet.

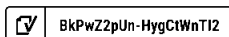
3.2. Eierandel og kapitalforpliktelse

Investeringer	Basert rapport fra fond per:	Fonds - valuta	Eier andel	Kommittert kapital**	Uinnkalt kapital**
Cubera VIII LP	Q4 2022	EUR	1,83 %	7 400 000	1 289 960
EQT Mid Market Europa (no 2) Feeder LP	Q4 2022	EUR	0,10 %	1 500 000	234 198

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

Cubera PE VIII AS

Side 8



BkPwZ2pUn-HygCtWnT12



Noter til årsregnskapet for 2022

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
Sum	100,00 %	3 234 000

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

Note 5 Egenkapital

Udekket tap	Aksjekapital	Overkurs	Sum	
Egenkapital pr 31.12.2021	6 468 000	42 156 484	-4 305 207	44 319 277
Tilleggsutbytte, vedtatt 30.08.2022	0	-33 352 242	0	-33 352 242
Årets resultat	0	0	3 703 731	3 703 731
Egenkapital pr 31.12.2022	6 468 000	8 804 242	-601 476	14 670 766

Note 6 Spesifikasjon av sammenslåtte poster

Resultatregnskapet:	2022	2021
Finansinntekter (agio)	1 197 519	126 804
Finanskostnader (disagio)	0	-66 532
Sum	1 197 519	60 272

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



Noter til årsregnskapet for 2022

Cubera PE VIII AS

Note 7 Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	3 703 731	-813 372
Permanente forskjeller:		
- Realisasjon/utbytte innenfor fritaksmodellen	-2 449 040	0
- Urealisert verdiendring investeringer	0	0
- 3% tilbakeføring av inntekter innenfor fritaksmetoden	70 024	0
Grunnlag for årets skattekostnad	1 324 715	-813 372
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Overført til / bruk av underskudd til fremføring	-1 324 715	813 372
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2022	2021
Betalbar skatt, 22%	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2022	2021	Endring
Aksjer utenfor fritaksmetoden	0	0	0
Underskudd til fremføring	-2 975 491	-4 300 207	1 324 715
Sum midlertidige forskjeller	-2 975 491	-4 300 207	1 324 715
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-654 608	-946 045	291 437
Nedvurdering av utsatt skattefordel	654 608	946 045	-291 437
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

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

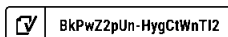
Selskapets virksomhet består i å eie andeler i private equity fond. Det globale rentenivået har fortsatt å øke i Q1 2023. Noe som resulterte i kollaps i den nord-amerikanske banken Silicon Valley Bank og den sveitsiske banken Credit Suisse, samt et forhøyet risikonivå i bank sektoren generelt.

Selskapets vurderer fortløpende effekten av dette for sine underliggende PE-investeringer. Silicon Valley Bank ble satt under administrasjon av California Department of Financial Protection and Innovation den 10. mars 2023. Det er foreløpig ingen konkret indikasjon på at verdiene av investeringene ikke er i behold.

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

Cubera PE VIII AS

Side 10





Document history

COMPLETED BY ALL:
09.06.2023 12:41

SENT BY OWNER:
Andreas Moe - 07.06.2023 09:27

DOCUMENT ID:
HygCtWnT12

ENVELOPE ID:
BkPwZ2pUn-HygCtWnT12

DOCUMENT NAME:
20230531 - Cubera PE VIII AS - Årsregnskap 2022.pdf
10 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
20230531 - Cubera PE VIII AS - Årsregnskap 2022.pdf-pAdES-HJy1 fhaL3.pdf
20230531 - Cubera PE VIII AS - Årsregnskap 2022.pdf-pAdES-ByL2 bhTU3.pdf
20230531 - Cubera PE VIII AS - Årsregnskap 2022.pdf-pAdES-BkDa-hp83.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (GET)	METHOD	DETAILS
Adrian Treschow Forsberg adrian.forsberg@cubera.no	Signed Authenticated	07.06.2023 10:30 07.06.2023 10:24	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 88/09/24) IP: 139.112.164.69
Rune Selmar rune.selmar@permian.no	Signed Authenticated	09.06.2023 09:48 09.06.2023 09:45	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 59/09/18) IP: 77.40.222.43
Cato Johannes Johannessen catojoha0704@gmail.com	Signed Authenticated	09.06.2023 12:41 09.06.2023 12:38	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 60/04/07) IP: 84.210.140.152

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PDF
PADES
sealed



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Cubera PE VIII AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Cubera PE VIII AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 3 703 731**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Page 1 of 2



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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.

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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige 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 modifierer vår konklusjon. 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 9. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Page 2 of 2



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRİK
Norwegian Bypass

Dato og tid

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

09.06.2023 15.41.17

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