



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 086 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIQUUS UL PORTEFØLJE AS
Forretningsadresse: Kronprinsens gate 17
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

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: Erik Falck Nordskar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2026

Grunnlag for avgivelse

År 2025: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025

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, 12.05.2026



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Leieinntekt | | 4 444 355 | 4 342 221 |
| Sum inntekter | | 4 444 355 | 4 342 221 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler | 1 | 831 600 | 849 274 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | | |
| Annen driftskostnad | | 190 987 | 405 326 |
| Sum kostnader | | 1 022 587 | 1 254 600 |
| Driftsresultat | | 3 421 768 | 3 087 621 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | | |
| Annen renteinntekt | | 152 309 | 12 096 |
| Sum finansinntekter | | 152 309 | 12 096 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | 1 832 604 | 1 747 958 |
| Annen rentekostnad | | 533 | 10 227 |
| Sum finanskostnader | | 1 833 137 | 1 758 185 |
| Netto finans | | -1 680 828 | -1 746 089 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 740 940 | 1 341 532 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 383 007 | 35 645 |
| Årsresultat | | 1 357 933 | 1 305 887 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 357 933 | 1 305 887 |
| Totalresultat | | 1 357 933 | 1 305 887 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 1 566 490 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Avsatt til/overført fra annen egenkapital | | -208 557 | 1 305 887 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 1 357 933 | 1 305 887 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2025 | 2024 |
|------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | 33 371 898 | 34 203 498 |
| Maskiner og anlegg | 1 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 1 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | | |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 33 371 898 | 34 203 498 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | | |
| Sum anleggsmidler | | 33 371 898 | 34 203 498 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 155 939 | 110 141 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 33 937 | 11 252 |
| Konsernfordringer | 2 | 3 400 000 | 34 831 852 |
| Krav på innbetaling av selskapskapital | 2 | | |
| Sum fordringer | | 3 589 877 | 34 953 245 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 477 478 | 321 814 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 477 478 | 321 814 |
| Sum omløpsmidler | | 4 067 354 | 35 275 060 |
| SUM EIENDELER | | 37 439 252 | 69 478 558 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2025 | 2024 |
|------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | | 9 930 | 9 930 |
| Annen innskutt egenkapital | | 39 679 907 | 36 279 907 |
| Sum innskutt egenkapital | | 39 719 837 | 36 319 837 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -36 468 395 | -36 259 837 |
| Sum opptjent egenkapital | | -36 468 395 | -36 259 837 |
| Sum egenkapital | 4 | 3 251 442 | 60 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 450 836 | 509 660 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 450 836 | 509 660 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Lån fra selskap i samme konsern | 2 | 31 728 653 | 64 739 586 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 31 728 653 | 64 739 586 |
| Sum langsiktig gjeld | | 32 179 489 | 65 249 246 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Sertifikatlån | 2 | | |
| Leverandørgjeld | | | 185 086 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 2 008 321 | 3 984 226 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 008 321 | 4 169 312 |
| Sum gjeld | | 34 187 810 | 69 418 558 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 37 439 252 | 69 478 558 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 5 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2025 | 2024 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2026 384554

Virksomheten

Organisasjonsnummer: 930 086 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIQUUS UL PORTEFØLJE AS
Forretningsadresse: Kronprinsens gate 17
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av: Erik Falck Nordskar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2026

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 2025: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025.

Virksomheten sitt øverste organ er ansvarlig for at årsregnskapet er signert. Det er mulig å levere årsregnskap uten signatur fordi sikkerheten for rett rapportering er ivaretatt ved at innsenderen har rolle/rettighet for innsending i Altinn. Navnet på representanten, som bekrefter at årsregnskapet er godkjent, er i tillegg oppgitt.

Brønnøysundregistrene, 11.05.2026



Organisasjonsnr: 930 086 924
NORDIQUUS UL PORTEFØLJE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Leieinntekt | | 4 444 355 | 4 342 221 |
| Sum inntekter | | 4 444 355 | 4 342 221 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler | 1 | 831 600 | 849 274 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 190 987 | 405 326 |
| Annen driftskostnad | | | |
| Sum kostnader | | 1 022 587 | 1 254 600 |
| Driftsresultat | | 3 421 768 | 3 087 621 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 2 | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | | |
| Annen renteinntekt | | 152 309 | 12 096 |
| Sum finansinntekter | | 152 309 | 12 096 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | 1 832 604 | 1 747 958 |
| Annen rentekostnad | | 533 | 10 227 |
| Sum finanskostnader | | 1 833 137 | 1 758 185 |
| Netto finans | | -1 680 828 | -1 746 089 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 740 940 | 1 341 532 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 383 007 | 35 645 |
| Årsresultat | | 1 357 933 | 1 305 887 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 357 933 | 1 305 887 |
| Totalresultat | | 1 357 933 | 1 305 887 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 1 566 490 | |
| Avsatt til/overført fra annen egenkapital | | -208 557 | 1 305 887 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | 1 357 933 | 1 305 887 |



Organisasjonsnr: 930 086 924
NORDIQUS UL PORTEFØLJE AS

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. | | | |
| fast eiendom | 1 | 33 371 898 | 34 203 498 |
| Maskiner og anlegg | 1 | | |
| Skip og flytende | | | |
| installasjoner | 1 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. | | | |
| a. utstyr | 1 | | |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 33 371 898 | 34 203 498 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme | | | |
| konsern | 2 | | |
| Sum anleggsmidler | | 33 371 898 | 34 203 498 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 155 939 | 110 141 |
| Andre kortsiktige | | | |
| fordringer | | 33 937 | 11 252 |
| Konsernfordringer | 2 | 3 400 000 | 34 831 852 |
| Krav på innbetaling av | | | |
| selskapskapital | 2 | | |
| Sum fordringer | | 3 589 877 | 34 953 245 |
| Bankinnskudd, kontanter | | | |
| og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. | | | |
| l. | | 477 478 | 321 814 |
| Sum bankinnskudd, | | | |
| kontanter og lignende | | 477 478 | 321 814 |
| Sum omløpsmidler | | 4 067 354 | 35 275 060 |
| SUM EIENDELER | | 37 439 252 | 69 478 558 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | | 9 930 | 9 930 |
| Annen innskutt egenkapital | | 39 679 907 | 36 279 907 |
| Sum innskutt egenkapital | | 39 719 837 | 36 319 837 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -36 468 395 | -36 259 837 |
| Sum opptjent egenkapital | | -36 468 395 | -36 259 837 |
| Sum egenkapital | 4 | 3 251 442 | 60 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 450 836 | 509 660 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 450 836 | 509 660 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Lån fra selskap i samme konsern | 2 | 31 728 653 | 64 739 586 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 31 728 653 | 64 739 586 |
| Sum langsiktig gjeld | | 32 179 489 | 65 249 246 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Sertifikatlån | 2 | | |
| Leverandørgjeld | | | 185 086 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 2 008 321 | 3 984 226 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 008 321 | 4 169 312 |
| Sum gjeld | | 34 187 810 | 69 418 558 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 37 439 252 | 69 478 558 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 5 | | |



Organisasjonsnr: 930 086 924
NORDIQUIS UL PORTEFØLJE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00



DocuSign Envelope ID: 29F9FAC5-656A-405B-A74F-91A4553D8C54

Årsregnskap 2025

Nordiqus UI Portefølje AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 930 086 924



DocuSign Envelope ID: 29F9FAC5-656A-405B-A74F-91A4553D8C54

Årsregnskap 2025

Nordiqus UI Portefølje AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 930 086 924



DocuSign Envelope ID: 29F9FAC5-656A-405B-A74F-91A4553D8C54

| Resultatregnskap | | | |
|-------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Nordiqus UI Portefølje AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2024 | 2023 |
| Leieinntekt | | 4 444 355 | 4 342 221 |
| Sum driftsinntekter | | 4 444 355 | 4 342 221 |
| Avskrivning av driftsmidler | 1 | 831 600 | 849 274 |
| Annen driftskostnad | | 190 987 | 405 326 |
| Sum driftskostnader | | 1 022 587 | 1 254 600 |
| Driftsresultat | | 3 421 768 | 3 087 621 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 152 309 | 12 096 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | 1 832 604 | 1 747 958 |
| Annen rentekostnad | | 533 | 10 227 |
| Resultat av finansposter | | -1 680 828 | -1 746 089 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 740 940 | 1 341 532 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 383 007 | 35 645 |
| Resultat | | 1 357 933 | 1 305 887 |
| Årsresultat | | 1 357 933 | 1 305 887 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 1 566 490 | 0 |
| Avsatt til/overført fra annen egenkapital | | -208 557 | 1 305 887 |
| Sum overføringer | 4 | 1 357 933 | 1 305 887 |

930 086 924

Nordiqus UI Portefølje AS

Side 3



DocuSign Envelope ID: 29F9FAC5-656A-405B-A74F-91A4553D8C54

| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Nordiqus UI Portefølje AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2025 | 2024 |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1 | 33 371 898 | 34 203 498 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | <u>33 371 898</u> | <u>34 203 498</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | <u>33 371 898</u> | <u>34 203 498</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 155 939 | 110 141 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 33 937 | 11 252 |
| Fordring på selskap i samme konsern | 2 | 3 400 000 | 34 831 852 |
| Sum fordringer | | <u>3 589 877</u> | <u>34 953 245</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 477 478 | 321 814 |
| Sum omløpsmidler | | <u>4 067 354</u> | <u>35 275 060</u> |
| Sum eiendeler | | <u>37 439 252</u> | <u>69 478 558</u> |

930 086 924

Nordiqus UI Portefølje AS

Side 4



DocuSign Envelope ID: 29F9FAC5-656A-405B-A74F-91A4553D8C54

Noter til årsregnskapet 2025

Nordiqus UI Portefølje AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Nordiqus UI Portefølje AS inngår i konsernregnskapet til Nordiqus AB, et svensk aksjeselskap (org.nr: 559406-8313) med forretningskontor i Stockholm.

Resultatregnskap gjelder periode 01.01-31.12, og balansestørrelser er oppgitt pr 31.12.

Inntekter

Husleien inntektsføres når den er opptjent. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Konsernmellomværende

Avsatt, ikke vedtatt konsernbidrag/ utbytte for inneværende år motregnes ikke før etter vedtakstidspunktet, og er derfor presentert på egen linje i balansen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode, er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.



DocuSign Envelope ID: 29F9FAC5-656A-405B-A74F-91A4553D8C54

Note 1 Anleggsmidler

| | Bygg | Tomt | Tekn. inst. | Sum |
|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.2025 | 28 779 700 | 9 667 047 | 7 176 845 | 45 623 592 |
| Anskaffelseskost 31.12.2025 | 28 779 700 | 9 667 047 | 7 176 845 | 45 623 592 |
| Akk. avskrivninger pr. 31.12.2025 | -7 839 603 | 0 | -4 412 091 | -12 251 694 |
| Bokført verdi 31.12.2025 | 20 940 097 | 9 667 047 | 2 764 754 | 33 371 898 |
| Årets avskrivning | 331 200 | 0 | 500 400 | 831 600 |
| Økonomisk levetid | 80 år | Ingen | 10-20 år | |

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Mellomværende med selskap i samme konsern: | 2025 | 2024 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern | -31 728 653 | -64 739 586 |
| Sum langsiktig gjeld | -31 728 653 | -64 739 586 |
| Rentekostnad konserngjeld | 1 832 604 | 1 747 958 |
| Mellomværende renteberegnes iht avtale | 5,71 % | 6,5 % |
| Kortsiktige fordringer | | |
| Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern (konsernbidrag) | 3 400 000 | 34 831 852 |
| Sum kortsiktige fordringer | 3 400 000 | 34 831 852 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Kortsiktig gjeld på selskap i samme konsern | 0 | -2 373 094 |
| Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern (konsernbidrag) | -2 008 321 | -1 611 132 |
| Sum kortsiktig gjeld | -2 008 321 | -3 984 226 |

Transaksjoner med nærstående parter inngås på armlengdes avstand.



DocuSign Envelope ID: 29F9FAC5-656A-405B-A74F-91A4553D8C54

Noter til årsregnskapet 2025

Nordiqus UI Portefølje AS

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag (ført over investering) | 441 831 | 354 449 |
| Endring i utsatt skatt | -58 824 | -318 804 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 383 007 | 35 645 |

| Årets skattekostnad | 2025 | 2024 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 1 740 940 | 1 341 532 |
| Permanente forskjeller | 0 | 9 448 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 267 381 | 260 152 |
| Avgitt konsernbidrag | -2 008 321 | -1 611 132 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |

| | | |
|----------------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 441 831 | 354 449 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -441 831 | -354 449 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2025 | 2024 | Endring |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 2 049 256 | 2 316 637 | 267 381 |
| Sum | 2 049 256 | 2 316 637 | 267 381 |

| | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|---------|
| Grunnlag for utsatt skatt | 2 049 256 | 2 316 637 | 267 381 |
| Utsatt skatt (22%) | 450 836 | 509 660 | 58 824 |

Note 4 Egenkapital

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 30 | 30 000 |

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

| Aksjonærer: | Aksjer | Eierandel |
|---------------------------------------|--------------|-------------|
| Nordiqus Norway Education Holdco 1 AS | 1 000 | 100% |
| Totalt antall aksjer | 1 000 | 100% |



DocuSign Envelope ID: 29F9FAC5-656A-405B-A74F-91A4553D8C54

Noter til årsregnskapet 2025

Nordiqus UI Portefølje AS

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen Egenkapital | Sum Egenkapital |
|----------------|--------------|----------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 01.01.2025 | 30 000 | 9 930 | 36 279 907 | -36 259 837 | 60 000 |
| Årets resultat | | | | 1 357 933 | 1 357 933 |
| konsernbidrag | | | 3 400 000 | -1 566 490 | 1 833 510 |
| Pr 31.12.2025 | 30 000 | 9 930 | 39 679 907 | -36 468 395 | 3 251 442 |

I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og at denne forutsetningen er til stede.



DocuSign Envelope ID: 29F9FAC5-656A-405B-A74F-91A4553D8C54

Note 5 Hendelser etter balansedato

Det har ikke vært vesentlige hendelser etter balansedagen.



Shape the future
with confidence

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Nordiquis UI Portefølje AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordiquis UI Portefølje AS som består av balanse per 31. desember 2025, 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 2025 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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



**Shape the future
with confidence**

- 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 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 27. mars 2026
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jon-Michael Grefsrød
statsautorisert revisor

Penneo document key: YHHT3-SK715-VWSN3-5FOAU-FY1A1-9N349



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."

Jon-michael Grefsrød

Underskriver

Serienummer: bankid.no_no_bankid:9578-5992-4-3016511

IP: 147.161.xxx.xxx

2026-03-27 14:08:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YHHT3-5K7J5-VWSN3-5F0AU-FYIA1-9NB49

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forsegleet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.