



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 590 509
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 11B AS
Forretningsadresse: Nedre Bakklandet 77
7014 TRONDHEIM

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: Hege Kristine Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 06.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	39 709 124	22 965 000
Sum inntekter		39 709 124	22 965 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 5	4 776 827	2 681 017
Sum kostnader		4 776 827	2 681 017
Driftsresultat		34 932 297	20 283 983
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			24 656
Sum finansinntekter			24 656
Annen finanskostnad		5	
Sum finanskostnader		5	
Netto finans		-5	24 656
Ordinært resultat før skattekostnad	6	34 932 292	20 308 639
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 932 292	20 308 639
Årsresultat		34 932 292	20 308 639
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-75 762	
Overføringer annen egenkapital	7	35 008 054	20 308 639
Sum overføringer og disponeringer		34 932 292	20 308 639



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5		4 681 112
Sum fordringer			4 681 112
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	3		41 662 032
Sum investeringer			41 662 032
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 830	43 073
Sum omløpsmidler		29 830	46 386 217
SUM EIENDELER		29 830	46 386 217
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	59 876	59 876
Overkurs	7		25 982 864
Sum innskutt egenkapital		59 876	26 042 740
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		20 308 639
Annen egenkapital	7	-75 762	20 308 639



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	7	-75 762	
Sum opptjent egenkapital		-75 762	20 308 639
Sum egenkapital		-15 886	46 351 379
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 716	4 838
Annen kortsiktig gjeld		30 000	30 000
Sum kortsiktig gjeld		45 716	34 838
Sum gjeld		45 716	34 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 830	46 386 217



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 645709

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 590 509
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 11B AS
Forretningsadresse: Nedre Bakklandet 77
7014 TRONDHEIM

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: Hege Kristine Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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 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



Organisasjonsnr: 925 590 509
VIKING VENTURE 11B AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	39 709 124	22 965 000
Sum inntekter		39 709 124	22 965 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 5	4 776 827	2 681 017
Sum kostnader		4 776 827	2 681 017
Driftsresultat		34 932 297	20 283 983
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			24 656
Sum finansinntekter			24 656
Annen finanskostnad		5	
Sum finanskostnader		5	
Netto finans		-5	24 656
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	34 932 292	20 308 639
Årsresultat		34 932 292	20 308 639
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-75 762	
Overføringer annen egenkapital	7	35 008 054	20 308 639
Sum overføringer og disponeringer		34 932 292	20 308 639



Organisasjonsnr: 925 590 509
VIKING VENTURE 11B AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer
Andre fordringer 5 4 681 112
Sum fordringer 4 681 112

Investeringer
Andre finansielle instrumenter 3 41 662 032
Sum investeringer 41 662 032

Bankinnskudd, kontanter og lignende
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 29 830 43 073

Sum omløpsmidler 29 830 46 386 217

SUM EIENDELER 29 830 46 386 217

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 7 59 876 59 876
Overkurs 7 25 982 864
Sum innskutt egenkapital 59 876 26 042 740

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 7 20 308 639
Annen egenkapital 7 -75 762 20 308 639
Udekket tap 7 -75 762
Sum opptjent egenkapital -75 762 20 308 639

Sum egenkapital -15 886 46 351 379

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld
Leverandørgjeld 15 716 4 838



Annen kortsiktig gjeld	30 000	30 000
Sum kortsiktig gjeld	45 716	34 838
Sum gjeld	45 716	34 838
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	29 830	46 386 217



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 11B AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture 11B AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 revisjons handlinger 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 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 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, 14. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo document key: 5M6EE-DY83J-5HCVE-7UEGH-8FBLW-CAC17



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-06-14 10:52:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5M6EE-DY83I-5HCVE-7UEGH-8FBLW-CAC17

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 11b AS

Org.nr: 925 590 509

Årsrapport for 2022

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Viking Venture 11b AS

Org.nr: 925 590 509

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	3	<u>39 709 124</u>	<u>22 965 000</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4, 5	<u>4 776 827</u>	<u>2 681 017</u>
Driftsresultat		<u>34 932 297</u>	<u>20 283 983</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	24 656
Annen finanskostnad		5	0
Netto finansposter		<u>-5</u>	<u>24 656</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	6	<u>34 932 292</u>	<u>20 308 639</u>
Årsresultat		<u>34 932 292</u>	<u>20 308 639</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	35 008 054	20 308 639
Udekket tap	7	<u>-75 762</u>	<u>0</u>
Sum disponert		<u>34 932 292</u>	<u>20 308 639</u>



Viking Venture 11b AS

Org.nr: 925 590 509

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	<u>0</u>	<u>4 681 112</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>4 681 112</u>
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	3	<u>0</u>	<u>41 662 032</u>
Sum investeringer		<u>0</u>	<u>41 662 032</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>29 830</u>	<u>43 073</u>
Sum omløpsmidler		<u>29 830</u>	<u>46 386 217</u>
Sum eiendeler		<u>29 830</u>	<u>46 386 217</u>



Viking Venture 11b AS

Org.nr: 925 590 509

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	59 876	59 876
Overkurs	7	0	25 982 864
Sum innskutt egenkapital		<u>59 876</u>	<u>26 042 740</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	0	20 308 639
Udekket tap	7	-75 762	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-75 762</u>	<u>20 308 639</u>
Sum egenkapital		<u>-15 886</u>	<u>46 351 379</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		15 716	4 838
Annen kortsiktig gjeld		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>45 716</u>	<u>34 838</u>
Sum gjeld		<u>45 716</u>	<u>34 838</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 830</u>	<u>46 386 217</u>

31. desember 2022

Trondheim, 12/6 - 2023, .

Erik Fjellvær Hagen
Styrets leder



Viking Venture 11b AS

Org.nr: 925 590 509

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføringsprinsipper

I posten driftsinntekter inngår netto gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap. Gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap resultatføres i det år hvor salget gjennomføres. Andre driftsinntekter består normalt av utbytte fra de samme investeringene. Renter på lån til porteføljeselskap inngår i posten annen finansinntekt.

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.

Investering 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 porteføljeselskaper

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 11b AS

Org.nr: 925 590 509

Noter til regnskapet for 2022

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 2022. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Aksjeinvesteringer

Selskapet har i 2022 realisert sin investering i Ørn Software Holding AS. Regnskapsmessig gevinst for 2022, etter fradrag for realisasjonskostnader, er kr. 39 709 124. Selskapet har ingen gjenværende eierandel i Ørn Software Holding AS per 31.12.

Note 4 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har i 2022 fått tilbakeført deler av forvaltningshonorar fra Viking Venture AS for å dekke ordinære driftskostnader som følge av manglende arbeidskapital, iht. forvaltningsavtale. Selskapets driftskostnader for 2022 før tilbakebetaling var kr 4 856 827.

Note 5 - Fordringer og gjeld

Andre fordringer besto per 31.12.2021 av forskuddsbetalt forvaltningshonorar til Viking Venture AS, periodisert over fondets antatte levetid. Forvaltningshonorar er per 31.12.2022 kostnadsført i sin helhet. Årets kostnad inngår i annen driftskostnad i resultatregnskapet.

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	34 932 292	20 308 639
Permanente forskjeller	1 638 389	893 667
Regnskapsmessig gevinst realisasjon av aksjer	-39 709 124	-22 965 000
Årets skattegrunnlag	<u>-3 138 443</u>	<u>-1 762 694</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2022	 2021
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 192 264	-2 053 821
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-5 192 264</u>	<u>-2 053 821</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -1 142 298	 -451 841



Viking Venture 11b AS

Org.nr: 925 590 509

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	59 876	25 982 864	20 308 639	0	46 351 379
Disponering basert på mellombalanse	0	0	35 008 054	0	35 008 054
Ekstraordinært utbytte*	0	-25 982 864	-55 316 693	0	-81 299 557
Disponering av årets slutt	0	0	0	-75 762	-75 762
Egenkapital 31.12.2022	59 876	0	0	-75 762	-15 886

*Det er i løpet av året gjennomført et ekstraordinært utbytte som er vedtatt basert på revidert mellombalanse og innenfor utbytterammen på tidspunkt for vedtatt beslutning.