



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 952 545  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BEREPF II NORWAY BANKPLASSEN AS  
Forretningsadresse: c/o Deloitte AS  
Leirvollen 23  
3736 SKIEN

### 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: Jan-Philipp Meyer  
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, 19.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Other income		17 092 496	13 490 020
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 092 496</b>	<b>13 490 020</b>
<b>Kostnader</b>			
Employee benefits expense	3		
Depreciation and amortisation expenses	2	269 640	314 744
Other expenses	3	5 036 791	1 636 712
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 306 431</b>	<b>1 951 456</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 786 065</b>	<b>11 538 564</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 446	
Other financial income			24
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 446</b>	<b>24</b>
Annen rentekostnad		4 989 356	4 991 033
Other financial expenses		623	476
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 989 979</b>	<b>4 991 509</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 981 533</b>	<b>-4 991 485</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 804 533</b>	<b>6 547 079</b>
Income tax expense	4	1 496 997	1 440 357
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Reserve for valuation differences	5		



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Transferred from reserve for valuation variances	5		
Ordinært utbytte	5	2 500 000	4 000 000
Konsernbidrag	5, 5	3 177 702	2 801 925
Udekket tap	5, 5	-370 167	
Other equity	5		-1 695 203
Transferred from other equity	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Buildings and land	2	116 815 256	117 084 896
Machinery and equipment	2		
Ships	2		
Equipment and other movables	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>116 815 256</b>	<b>117 084 896</b>
Other long-term receivables	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>116 815 256</b>	<b>117 084 896</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Accounts receivables	6		5 107 859
Other short-term receivables	6	453 177	441 447
<b>Sum fordringer</b>		<b>453 177</b>	<b>5 549 306</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Cash and cash equivalents		10 361 772	4 033 184
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>10 361 772</b>	<b>4 033 184</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 814 949</b>	<b>9 582 490</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>127 630 205</b>	<b>126 667 387</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Share capital	5, 7	11 210 000	11 210 000
Beholdning av egne aksjer	5, 7		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5	24 702 973	24 702 973
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>35 912 973</b>	<b>35 912 973</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Reserve for valuation variances	5		
Other equity	5		
Udekket tap	5	370 167	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-370 167</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>35 542 807</b>	<b>35 912 973</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	14 637 764	14 037 042
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>14 637 764</b>	<b>14 037 042</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Other non-current liabilities	6	66 500 000	66 500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>66 500 000</b>	<b>66 500 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>81 137 764</b>	<b>80 537 042</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	16 765	12 363
Tax payable	4		
Public duties payable		1 065 899	1 015 620
Other current liabilities	6	9 866 970	9 189 388
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 949 635</b>	<b>10 217 371</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>92 087 399</b>	<b>90 754 413</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>127 630 205</b>	<b>126 667 387</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 568641

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 981 952 545  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BEREFF II NORWAY BANKPLASSEN AS  
Forretningsadresse: c/o Deloitte AS  
Leirvollen 23  
3736 SKIEN

**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: Jan-Philipp Meyer  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

**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, 11.07.2023



Organisasjonsnr: 981 952 545  
BEREPF II NORWAY BANKPLASSEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Other income		17 092 496	13 490 020
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 092 496</b>	<b>13 490 020</b>
<b>Kostnader</b>			
Employee benefits expense	3		
Depreciation and amortisation expenses	2	269 640	314 744
Other expenses	3	5 036 791	1 636 712
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 306 431</b>	<b>1 951 456</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 786 065</b>	<b>11 538 564</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 446	
Other financial income			24
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 446</b>	<b>24</b>
Annen rentekostnad		4 989 356	4 991 033
Other financial expenses		623	476
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 989 979</b>	<b>4 991 509</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 981 533</b>	<b>-4 991 485</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Income tax expense	4	1 496 997	1 440 357
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Reserve for valuation differences	5		
Transferred from reserve for valuation variances	5		
Ordinært utbytte	5	2 500 000	4 000 000
Konsernbidrag	5, 5	3 177 702	2 801 925
Udekket tap	5, 5	-370 167	
Other equity	5		-1 695 203



Transferred from other equity	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>



Organisasjonsnr: 981 952 545  
BEREPF II NORWAY BANKPLASSEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

##### Varige driftsmidler

Buildings and land	2	116 815 256	117 084 896
--------------------	---	-------------	-------------

Machinery and equipment	2		
-------------------------	---	--	--

Ships	2		
-------	---	--	--

Equipment and other			
---------------------	--	--	--

movables	2		
----------	---	--	--

<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>116 815 256</b>	<b>117 084 896</b>
--------------------------------	----------	--------------------	--------------------

Other long-term receivables	6		
-----------------------------	---	--	--

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>116 815 256</b>	<b>117 084 896</b>
--------------------------	--	--------------------	--------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Accounts receivables	6		5 107 859
----------------------	---	--	-----------

Other short-term			
------------------	--	--	--

receivables	6	453 177	441 447
-------------	---	---------	---------

<b>Sum fordringer</b>		<b>453 177</b>	<b>5 549 306</b>
-----------------------	--	----------------	------------------

##### Bankinnskudd, kontanter

og lignende			
-------------	--	--	--

Cash and cash equivalents		10 361 772	4 033 184
---------------------------	--	------------	-----------

<b>Sum bankinnskudd,</b>			
--------------------------	--	--	--

<b>kontanter og lignende</b>		<b>10 361 772</b>	<b>4 033 184</b>
------------------------------	--	-------------------	------------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 814 949</b>	<b>9 582 490</b>
-------------------------	--	-------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>127 630 205</b>	<b>126 667 387</b>
----------------------	--	--------------------	--------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Share capital	5, 7	11 210 000	11 210 000
---------------	------	------------	------------

Beholdning av egne aksjer	5, 7		
---------------------------	------	--	--

Overkurs	5		
----------	---	--	--

Annen innskutt egenkapital	5	24 702 973	24 702 973
----------------------------	---	------------	------------

<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>35 912 973</b>	<b>35 912 973</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

##### Opptjent egenkapital

Reserve for valuation			
-----------------------	--	--	--

variances	5		
-----------	---	--	--



Other equity	5		
Udekket tap	5	370 167	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-370 167</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>35 542 807</b>	<b>35 912 973</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	14 637 764	14 037 042
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>14 637 764</b>	<b>14 037 042</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Other non-current liabilities	6	66 500 000	66 500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>66 500 000</b>	<b>66 500 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>81 137 764</b>	<b>80 537 042</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	16 765	12 363
Tax payable	4		
Public duties payable		1 065 899	1 015 620
Other current liabilities	6	9 866 970	9 189 388
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 949 635</b>	<b>10 217 371</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>92 087 399</b>	<b>90 754 413</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>127 630 205</b>	<b>126 667 387</b>



Organisasjonsnr: 981 952 545  
BEREPF II NORWAY BANKPLASSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Berepf II Norway AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Berepf II Norway AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 resultater 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 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### 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.



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

BDO AS

Børre Skisland  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: NENF5-W8WZ5-PK7CQ-LFQMG-CEKGW-EOX22



# 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."

## Børre Skisland

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-872903

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-29 20:35:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NENF5-W8WZ5-PK7CQ-LFQMG-CEKGW-EOX2

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>



# Årsregnskap 2022

## Berepf II Norway Bankplassen AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 981 952 545



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>			
	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Annen driftsinntekt		17 092 496	13 490 020
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>17 092 496</b>	<b>13 490 020</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	269 640	314 744
Annen driftskostnad	3	5 036 791	1 636 712
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 306 431</b>	<b>1 951 456</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 786 065</b>	<b>11 538 564</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 446	0
Annen finansinntekt		0	24
Annen rentekostnad		4 989 356	4 991 033
Annen finanskostnad		623	476
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-4 981 533</b>	<b>-4 991 485</b>
Resultat før skattekostnad		6 804 533	6 547 079
Skattekostnad på resultat	4	1 496 997	1 440 357
<b>Resultat</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte	5	2 500 000	4 000 000
Avsatt konsernbidrag	5	3 177 702	2 801 925
Avsatt til annen egenkapital	5	0	-1 695 203
Overført til udekket tap	5	370 167	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>5 307 536</b>	<b>5 106 722</b>

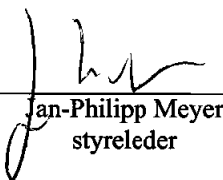
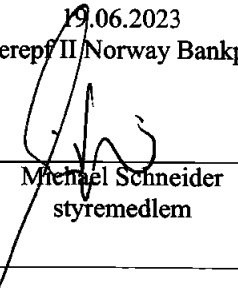



<b>Balanse</b>			
<b>Berepf II Norway Banklassen AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	116 815 256	117 084 896
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<u>116 815 256</u>	<u>117 084 896</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>116 815 256</u>	<u>117 084 896</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	0	5 107 859
Andre kortsiktige fordringer	6	453 177	441 447
<b>Sum fordringer</b>		<u>453 177</u>	<u>5 549 306</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 361 772	4 033 184
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>10 814 949</u>	<u>9 582 490</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>127 630 205</u>	<u>126 667 387</u>
<b>Berepf II Norway Banklassen AS</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 7	11 210 000	11 210 000
Annen innskutt egenkapital	5	24 702 973	24 702 973
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>35 912 973</b>	<b>35 912 973</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	-370 167	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-370 167</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>35 542 807</b>	<b>35 912 973</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelseser</b>			
Utsatt skatt	4	14 637 764	14 037 042
<b>Sum avsetning for forpliktelseser</b>		<b>14 637 764</b>	<b>14 037 042</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	66 500 000	66 500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>66 500 000</b>	<b>66 500 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	16 765	12 363
Skyldig offentlige avgifter		1 065 899	1 015 620
Annen kortsiktig gjeld	6	9 866 970	9 189 388
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 949 635</b>	<b>10 217 371</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>92 087 399</b>	<b>90 754 413</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>127 630 205</b>	<b>126 667 387</b>

19.06.2023  
Styret i Berepf II Norway Bankplassen AS

 Jan-Philipp Meyer styreleder	 Michael Schneider styremedlem	 Jan-Hauke Fast styremedlem
--	---	--

Berepf II Norway Bankplassen AS Side 4



## **Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk 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, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

### **Inntekter**

Inntektene regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

### **Kostnader**

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### **Bankinnskudd, kontanter og lignende**

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

### **Skatter**

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

### **Fortsatt drift**

Forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.



## Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner, inventar, utstyr mm.	Faste installasjoner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	126 900 686	16 784 736	313 901	143 999 323
= Anskaffelseskost 31.12.22	<b>126 900 686</b>	<b>16 784 736</b>	<b>313 901</b>	<b>143 999 323</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	10 192 170	16 784 736	207 159	27 184 065
= Bokført verdi 31.12.22	<b>116 708 516</b>	<b>0</b>	<b>106 742</b>	<b>116 815 258</b>
Årets ordinære avskrivninger	253 944		15 696	269 640
Økonomisk levetid	42 år		20 år	

## Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2022	2021
Lovpålagt revisjon	26 806	23 875
Andre tjenester utenfor revisjonen, annen bistand	0	0
<b>Sum</b>	<b>26 806</b>	<b>23 875</b>



## Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	896 275	790 286
Endring i utsatt skatt	600 722	650 071
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 496 997</b>	<b>1 440 357</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 804 533	6 547 079
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 730 555	-2 954 867
Avgitt konsernbidrag	-4 073 977	-3 592 211
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	896 275	790 286
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-896 275	-790 286
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	66 476 261	63 730 947	-2 745 313
Gevinst – og tapskonto	59 031	73 789	14 758
<b>Sum</b>	<b>66 535 292</b>	<b>63 804 736</b>	<b>-2 730 555</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>66 535 292</b>	<b>63 804 736</b>	<b>-2 730 555</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>14 637 764</b>	<b>14 037 042</b>	<b>-600 722</b>

## Note 5 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen Innskutt egenkapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2021	11 210 000	24 702 973	0	35 912 973
Endringer ført mot EK			0	0
<b>Pr 01.01.2022</b>	<b>11 210 000</b>	<b>24 702 973</b>	<b>0</b>	<b>35 912 973</b>
Årets resultat			5 307 536	5 307 536
Utbytte			-2 500 000	-2 500 000
Konsernbidrag avgitt			-3 177 702	-3 177 702
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>11 210 000</b>	<b>24 702 973</b>	<b>-370 167</b>	<b>35 542 807</b>



## Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre kortsiktige fordringer		Andre langsiktige fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	451 785	438 103	0	0
<b>Sum</b>	<b>451 785</b>	<b>438 103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Annen kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	5 472 627	4 990 861	66 500 000	66 500 000
<b>Sum</b>	<b>5 472 627</b>	<b>4 990 861</b>	<b>66 500 000</b>	<b>66 500 000</b>

## Note 7 Aksjonærer

### Aksjekapitalen i Berepf II Norway Bankplassen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	95 000	118	11 210 000
<b>Sum</b>	<b>95 000</b>		<b>11 210 000</b>

### Eierstruktur

#### Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Berepf II Norway AS	95 000	100	100



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>			
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Annen driftsinntekt</b>			
<b>3600</b>	Leieinntekt fast eiendom	-15 484 496,00	-14 737 149,40
<b>3907</b>	Viderefakturerte kostnader	-1 608 000,00	-1 608 000,00
<b>3908</b>	Kostnader til viderefakt.	0,00	2 855 129,00
		<b>-17 092 496,00</b>	<b>-13 490 020,40</b>
<b>Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiende</b>			
<b>6000</b>	Avskrivning på bygninger og annen fast e	15 696,00	60 801,00
<b>6050</b>	Amortisation tangible fixed assets	253 944,00	253 943,00
		<b>269 640,00</b>	<b>314 744,00</b>
<b>Annen driftskostnad</b>			
<b>6300</b>	Kostnader til viderefakturerering	3 293 232,00	0,00
<b>6701</b>	Honorar revisjon	30 805,75	8 455,00
<b>6705</b>	Honorar regnskap	161 245,00	171 551,00
<b>6725</b>	Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	14 268,46	0,00
<b>7500</b>	Forsikringspremie	7 519,34	14 096,28
<b>7740</b>	Øredifferanser	-1,39	1,08
<b>7750</b>	Eiendoms- og festeavgift	520 096,68	520 096,04
<b>7770</b>	Bank og kortgebyrer	72 468,80	25 040,00
<b>7790</b>	Annen kostnad, fradragsberettiget	12 591,87	9 028,99
<b>7791</b>	Management fee	924 564,00	888 444,00
		<b>5 036 790,51</b>	<b>1 636 712,39</b>
<b>Annen renteinntekt</b>			
<b>8050</b>	Group interest income Norway	-8 445,88	0,00
		<b>-8 445,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Annen finansinntekt</b>			
<b>8060</b>	Valutagevinst (agio)	0,00	-23,57
		<b>0,00</b>	<b>-23,57</b>
<b>Annen rentekostnad</b>			
<b>8141</b>	SHL interest	4 987 500,00	4 987 500,00
<b>8150</b>	Annen rentekostnad	1 856,00	3 532,94
		<b>4 989 356,00</b>	<b>4 991 032,94</b>
<b>Annen finanskostnad</b>			
<b>8160</b>	Valutatap (disagio)	622,84	475,76
		<b>622,84</b>	<b>475,76</b>
<b>Skattekostnad på resultat</b>			
<b>8300</b>	Betalbar skatt	896 275,00	790 286,00
<b>8320</b>	Change in deferred taxes	600 722,00	650 071,00
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>			<b>Side 1</b>



<b>Resultatregnskap</b>		
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<b>1 496 997,00</b>	<b>1 440 357,00</b>
<b>Avsatt til utbytte</b>		
8920 Avsatt utbytte	2 500 000,00	4 000 000,00
	<b>2 500 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>
<b>Avsatt konsernbidrag</b>		
8935 Avsatt konsernbidrag	3 177 702,22	2 801 925,00
	<b>3 177 702,22</b>	<b>2 801 925,00</b>
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00	-1 695 203,12
	<b>0,00</b>	<b>-1 695 203,12</b>
<b>Overført til udekket tap</b>		
8990 Overført til udekket tap	-370 166,69	0,00
	<b>-370 166,69</b>	<b>0,00</b>
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>		
		<b>Side 2</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>			
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
<b>Tomter, bygninger o.a. fast eiendom</b>			
1100	Bygninger	106 804 789,00	106 804 789,00
1120	Bygningsmessig anlegg	106 743,40	122 439,40
1190	Andre anleggsmidler	9 903 724,00	10 157 668,00
	<b>116 815 256,40</b>	<b>117 084 896,40</b>	
<b>Kundefordringer</b>			
1500	Kundefordringer	0,00	5 107 859,00
	<b>0,00</b>	<b>5 107 859,00</b>	
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>			
1560	Andre fordringer på selskap i samme kons	451 785,00	438 103,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	1 391,82	3 343,87
	<b>453 176,82</b>	<b>441 446,87</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
1920	Bankinnskudd	5 341 405,00	0,00
1930	Bank - 9750.06.50706	5 020 367,12	4 033 184,32
	<b>10 361 772,12</b>	<b>4 033 184,32</b>	
<b>Aksjekapital</b>			
2000	Aksjekapital	-11 210 000,00	-11 210 000,00
	<b>-11 210 000,00</b>	<b>-11 210 000,00</b>	
<b>Annen innskutt egenkapital</b>			
2030	Annen innskutt egenkapital	-24 702 973,41	-24 702 973,41
	<b>-24 702 973,41</b>	<b>-24 702 973,41</b>	
<b>Udekket tap</b>			
2080	Udekket tap	370 166,69	0,00
	<b>370 166,69</b>	<b>0,00</b>	
<b>Utsatt skatt</b>			
2120	Utsatt skatt	-14 637 764,00	-14 037 042,00
	<b>-14 637 764,00</b>	<b>-14 037 042,00</b>	
<b>Øvrig langsiktig gjeld</b>			
2290	Annen langsiktig gjeld	-66 500 000,00	-66 500 000,00
	<b>-66 500 000,00</b>	<b>-66 500 000,00</b>	
<b>Leverandørgjeld</b>			
2400	Leverandørgjeld	-16 765,00	-12 362,75
	<b>-16 765,00</b>	<b>-12 362,75</b>	
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>		<b>Side 1</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>			
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>			
<b>2708</b>	Grunnlag utgående mva, kjøp av tjenester	2 523 564,73	1 752 358,51
<b>2709</b>	Motkonto grunnlag utgående merverdiavg	-2 523 564,73	-1 752 358,51
<b>2710</b>	Inngående merverdiavgift, høy sats	-3 537,40	-3 537,40
<b>2741</b>	Oppgjørskonto merverdiavgift (reskonto)	-1 062 362,00	-1 012 083,00
		<u>-1 065 899,40</u>	<u>-1 015 620,40</u>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>			
<b>2920</b>	Gjeld til selskaper i samme konsern	-1 398 650,00	-1 398 650,00
<b>2921</b>	Gjeld til konsernselskaper	-4 073 977,22	-3 592 211,00
<b>2960</b>	Annen påløpt kostnad	-44 172,00	-38 203,03
<b>2970</b>	Uopptjent inntekt	-4 273 124,00	-4 086 287,00
<b>2995</b>	Accrued management fee	-77 047,00	-74 037,00
		<u>-9 866 970,22</u>	<u>-9 189 388,03</u>
<b>Berepf II Norway Bankplassen AS</b>			<b>Side 2</b>



## Posteringsdokumentasjon

### Posteringer

Klient Berepf II Norway Bankklassen AS  
Fødsels-/org.nr 981 952 545

Dato	Tekst	Belep	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposteringer</b>				
T1	Tilbakeføring estimert skatt gjennom året			
31.12.2022	Tilbakeføring estimert skatt gjennom året	1 496 573,00	2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	8300 Betalbar skatt
T2	Tilbakeføring disp. res gjennom året			
31.12.2022	Tilbakeføring disp. res gjennom året	2 807 959,90	2050 Annen egenkapital	8960 Overføringer annen egenkapital
31.12.2022	Ørediff (GL 15 og BA 8)	0,37	7740 Øredifferanser	2050 Annen egenkapital
T6	Reklassifisering - kostnader til vidrefakturering			
31.12.2022		3 293 232,00	6300 Kostnader til vidrefakturering	3908 Kostnader til viderefakt.
<b>Disponeringer</b>				
D6	Disponeringer			
31.12.2022	Betalbar skatt	896 275,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt, ikke utlignet
31.12.2022	Utsatt skatt	600 722,00	8320 Change in deferred taxes	2120 Utsatt skatt
31.12.2022	Overført til udekket tap	370 166,69	2080 Udekket tap	8990 Overført til udekket tap
<b>Konsembidrag</b>				
K1	Konsembidrag til Berepf II Norway AS			
31.12.2022	Annen egenkapital	3 177 702,22	8935 Avsatt konsembidrag	
31.12.2022	Skattekostnad i resultatregnskapet	896 275,00	2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	
31.12.2022	Skyldig konsembidrag	4 073 977,22		2921 Gjeld til konsesjonskaper

Maestro Ansoppgjør

Berepf II Norway Bankklassen AS

Side 1