



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 629 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDANE ETF II SPV NE GP AS
Forretningsadresse: Hieronymus Heyerdahls gate 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjarne Kveim Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	66 762	54 956
Sum kostnader		66 762	54 956
Driftsresultat		-66 762	-54 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 693	28 335
Annen finansinntekt	2		9 590
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		30 940	
Sum finansinntekter		39 633	37 924
Annen rentekostnad		1 229	1 037
Annen finanskostnad	2	24 507	
Sum finanskostnader		25 736	1 037
Netto finans		13 897	36 887
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 865	-18 069
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-52 865	-18 069
Årsresultat		-52 865	-18 069
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-52 865	-18 069
Totalresultat		-52 865	-18 069
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-52 865	-18 069
Sum overføringer og disponeringer		-52 865	-18 069



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	370 465	370 465
Sum finansielle anleggsmidler		370 465	370 465
Sum anleggsmidler		370 465	370 465
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		507 376	
Sum fordringer		507 376	
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	7 030 940	
Sum investeringer		7 030 940	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		790 974	8 382 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		790 974	8 382 155
Sum omløpsmidler		8 329 290	8 382 155
SUM EIENDELER		8 699 755	8 752 620

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Overkurs	6	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 300 000	2 300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 228 316	6 452 620
Sum opptjent egenkapital		5 228 316	6 452 620
Sum egenkapital		7 528 316	8 752 620
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	6	1 171 439	
Sum kortsiktig gjeld		1 171 439	
Sum gjeld		1 171 439	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 699 755	8 752 620



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 569056

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 629 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDANE ETF II SPV NE GP AS
Forretningsadresse: Hieronymus Heyerdahls gate 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjarne Kveim Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 05.07.2022

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: 995 629 321
VERDANE ETF II SPV NE GP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	66 762	54 956
Sum kostnader		66 762	54 956
Driftsresultat		-66 762	-54 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 693	28 335
Annen finansinntekt	2		9 590
Verdiøkning			
markedsbaserte omløpsmidler		30 940	
Sum finansinntekter		39 633	37 924
Annen rentekostnad		1 229	1 037
Annen finanskostnad	2	24 507	
Sum finanskostnader		25 736	1 037
Netto finans		13 897	36 887
Ordinært resultat før skattekostnad		-52 865	-18 069
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-52 865	-18 069
Årsresultat		-52 865	-18 069
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-52 865	-18 069
Totalresultat		-52 865	-18 069
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-52 865	-18 069
Sum overføringer og disponeringer		-52 865	-18 069



Organisasjonsnr: 995 629 321
VERDANE ETF II SPV NE GP AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler 4

370 465

370 465

Sum finansielle
anleggsmidler

370 465

370 465

Sum anleggsmidler

370 465

370 465

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

507 376

Sum fordringer

507 376

Investeringer

Markedsbaserte obligasjoner 5

Andre markedsbaserte
finansielle instrumenter 5

7 030 940

Sum investeringer

7 030 940

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

790 974

8 382 155

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

790 974

8 382 155

Sum omløpsmidler

8 329 290

8 382 155

SUM EIENDELER

8 699 755

8 752 620

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6

300 000

300 000

Overkurs 6

2 000 000

2 000 000

Sum innskutt egenkapital

2 300 000

2 300 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	6	5 228 316	6 452 620
Sum opptjent egenkapital		5 228 316	6 452 620
Sum egenkapital		7 528 316	8 752 620
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	6	1 171 439	
Sum kortsiktig gjeld		1 171 439	
Sum gjeld		1 171 439	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 699 755	8 752 620



Organisasjonsnr: 995 629 321
VERDANE ETF II SPV NE GP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



verdane

Årsregnskap 2021
VERDANE ETF II SPV NE GP AS





RESULTATREGNSKAP

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	1	66 762	54 956
Sum driftskostnader		66 762	54 956
Driftsresultat		-66 762	-54 956
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		8 693	28 335
Annen finansinntekt	2	0	9 590
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		30 940	0
Annen rentekostnad		1 229	1 037
Annen finanskostnad	2	24 507	0
Resultat av finansposter		13 897	36 887
Resultat før skattekostnad		-52 865	-18 069
Årsresultat		-52 865	-18 069
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		52 865	18 069
Sum overføringer		-52 865	-18 069

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

SIDE 2





BALANSE

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	4	370 465	370 465
Sum finansielle anleggsmidler		370 465	370 465
Sum anleggsmidler		370 465	370 465
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		507 376	0
Sum fordringer		507 376	0
INVESTERINGER			
Kortsiktige plasseringer	5	7 030 940	0
Sum investeringer		7 030 940	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		790 974	8 382 155
Sum omløpsmidler		8 329 290	8 382 155
Sum eiendeler		8 699 755	8 752 620

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

SIDE 3





BALANSE

VERDANE ETF II SPV NE GP AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Overkurs	6	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 300 000	2 300 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	5 228 316	6 452 620
Sum opptjent egenkapital		5 228 316	6 452 620
Sum egenkapital		7 528 316	8 752 620
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	6	1 171 439	0
Sum kortsiktig gjeld		1 171 439	0
Sum gjeld		1 171 439	0
Sum egenkapital og gjeld		8 699 755	8 752 620

Oslo, 20.06.2022

Styret i Verdane ETF II SPV NE GP AS

Bjarne Kveim Lie
Styreleder





NOTER TIL REGNSKAPET FOR VERDANE ETF II SPV NE GP AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Finansielle eiendeler

Investeringer er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det blir foretatt nedskrivning til antatt virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Kortsiktige plasseringer vurderes til virkelig verdi.

Skatt

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 likningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utliknet og nettoført.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.





Note 1 Lønninger og antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte.

Note 2 Spesifikasjon av finansposter

Andre finansinntekter	2021	2020
Agio	0	9 590
Annen finansinntekt	0	9 590
Andre finanskostnader		
Disagio	24 507	0
Annen finanskostnad	24 507	0

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-52 865	-18 069
Permanente forskjeller	-37 079	-15 766
Skattepliktig inntekt	-89 943	-33 835
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	30 940	0	-30 940
Akkumulert fremførbart underskudd	-123 778	-33 835	89 943
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	92 839	33 835	-59 004
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Investeringer i andre selskaper

Selskapet er komplementar i det finske selskapet Verdane ETF II SPV Ky med en eierandel på 1%. Selskapet har forretningskontor i Finland.

Verdane ETF II SPV Ky's totale gjeld er kr 454 800.





Note 5 Kortsiktige plasseringer

Plassering er gjennom Danske Invest Obligasjonsfond og er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi tilsvarer markedsverdien av fondsandelene på balansedagen.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01	300 000	2 000 000	6 452 620	8 752 620
Årets resultat			-52 865	-52 864
Avsetning gjeld			-1 171 439	-1 171 439
Egenkapital per 31.12	300 000	2 000 000	5 228 316	7 528 316

Selskapet har tidligere stilt garanti for en andel av et mulig skattekrav relatert til nærstående. Det er avsatt for kravet i årets regnskap under kortsiktig gjeld. Avsetningen er belastet rett mot selskapets egenkapital.





NITSCHKE AS
Postboks 23
N-1321 Stabekk

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Verdane ETF II SPV NE GP AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2021. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, og om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.

Bokføring – registrering og dokumentasjon

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ligningspapirer

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.





Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelsler av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

OSLO den 20.06.22

Bjarne Kveim Lie

Ruben Holmen





Protokoll fra styremøte i Verdane ETF II Spv NE GP AS

Sted: Hieronymus Heyerdahls gate 1, 0160 Oslo

Dato: 20.06.22

Kl.: 12:00

Til stede var:

Bjarne Kveim Lie (Styreleder)

Hele styret var til stede og således vedtaksdyktig jf. aksjeloven § 6-24.

Ingen hadde innvendinger til innkallingen eller dagsordenen og møteleder erklærte møtet for lovlig satt.

Til behandling forelå:

1. Forslag til årsregnskap

Administrasjonens forslag til årsregnskap ble gjennomgått. Alle spørsmål som ble stilt, ble besvart uten at det fremkom innvendinger fra styret.

2. Omfordeling av kapitalinntekt i tilknytning til Carried Interest/låneavtaler

Verdane Capital Advisors AS («VCA») mottok 06.12.2019 et varsel om utkast til vedtak for inntektsårene 2015 og 2016 fra Skatteetaten. Varselet går ut på at Skatteetaten vurderer det slik at utdelt Carried Interest til enkelte norske NE GP selskaper skal tilordnes VCA som virksomhetsinntekt og derav skattlegges i det VCA, jfr. Skatteloven § 13-1. Styre i VCA har engasjert advokat Ståle Wangen (PWC) og Morten Goller (Wiersholm) til å bistå i saken. Det ble sendt svar til Skatteetaten 30.04.2020 med merknader til vedtaksutkastet.

VCA har aldri mottatt de inntekter Skatteetaten mener skal tilordnes VCA og VCA har heller intet grunnlag for å kreve disse midlene betalt til VCA. For å sikre at VCA har likviditet og egenkapital til å dekke skatteregningen, har man inngått avtaler med aksjonærene i de involverte NE GP selskapene. I mai 2018 ble det signert avtaler mellom flere NE GP selskaper og VCA om at NE GP selskapene skal dekke alle kostnader som gjelder et fremtidig skattekrav som knytter seg til omfordeling av Carried Interest.

04.04.2022 mottok VCA vedtak om endring av skattefastsettingen for inntektsårene 2015 og 2016. Vedtaket var i tråd med utkastet fra desember 2019 og det våre rådgivere har flagget som mest sannsynlig utfall i denne omgang.

VCA bestrider denne omfordelingen og mener det er overveiende sannsynlig at Skatteetaten ikke vil vinne frem med denne omfordelingen. Dette synet støttes blant annet av Morten Goller i Wiersholm (vedlegg 1 til styreprotokollen) som er innleid som advokat i denne sammenheng, uttalelser fra Fredrik Zimmer (jusprofessor), samt møter styret har hatt med ulike advokater og rådgivere. Dette gjenspeiler seg også i svarbrevet PWC på vegne av VCA har sendt til Skatteetaten.

På bakgrunn av vedtaket som nå er fattet av Skatteetaten vil det i 2022 bli inngått låneavtaler mellom selskapet og VCA for å dekke selskapets andel av skattekravet. Dette er i tråd med avtalene som ble inngått mellom selskapet og VCA i 2018.

Side 1 av 2





VCA vil videre i tråd med avtalene mellom NE GP selskapene og VCA påklage vedtaket til skatteklagenemda.

Styret har holdt aksjonærene løpende orientert om saken og informerte senest 5 mai i år aksjonærene i selskapet om vedtaket og styret/VCA sin plan for veien videre.

Styret har etter diskusjon med revisor rundt bokføring av dette kravet, blitt enige om å følge revisor sin anbefaling om å bokføre selskapets andel av skattekostnaden som avsetning for tap av egenkapital i årsregnskapet for 2021. For Verdane ETF II SPV NE GP AS utgjør skattekostnad og renter NOK 1 171 439

3. Vurdering av forsvarlig egenkapital og likviditet

Styret vurderte selskapets egenkapital og likviditet og kom til at denne, etter disponering av årets resultat jf punktet nedenfor, er forsvarlig og i tråd med kravene i asl §3-4..

4. Forslag til disponering av årets resultat

Styret diskuterte administrasjonens forslag til disponering av årets resultat og godkjente dette enstemmig.

Styret vedtok således enstemmig å foreslå overfor generalforsamlingen at underskuddet på NOK 52 865,- blir disponert som følger:

Overføres til annen egenkapital kr. 52 865,-

5. Godkjenning av årsregnskap og eventuell årsberetning

Deretter vedtok styret enstemmig det fremlagte årsregnskapet. Samtlige styremedlemmer undertegnet årsregnskapet uten forbehold.

6. Innkalling til ordinær generalforsamling

Det ble enstemmig vedtatt at styret innkaller til ordinær generalforsamling.

7. Eventuelt

Det forelå ikke saker til behandling under dette punktet.

Oslo, 20.06.22

Bjørn Kveim Lie
Styreleder





**Innkalling til ordinær generalforsamling i Verdane ETF II SPV NE GP
AS**

Sted: Hieronymus Heyerdahls gate 1, 0160 Oslo

Dato: 24.06.22

Kl.: 12:00

Til behandling foreligger:

- 1. Valg av møteleder**
- 2. Godkjenning av innkallingen og dagsordenen**
- 3. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen**
- 4. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder disponering av årets resultat**
- 5. Godkjenning av honorar til selskapets revisor**

Oslo, 20.06.22

På vegne av styret i Verdane ETF II SPV NE GP AS

Bjarne Kveim Lie
Styreleder





Verification

Transaction 09222115557471778344

Document

Verdane ETF II SPV NE GP AS 2021 - til signering

Main document

12 pages

Initiated on 2022-06-20 11:31:09 CEST (+0200) by Anette

Waalder (AW)

Finalised on 2022-06-20 13:16:50 CEST (+0200)

Initiator

Anette Waalder (AW)

Verdane

anette.waalder@verdane.com

Signing parties

Bjarne Lie (BL)

bjarne.lie@verdane.com

Signed 2022-06-20 13:16:50 CEST (+0200)

Ruben Holmen (RH)

ruben.holmen@verdane.com

Signed 2022-06-20 11:34:59 CEST (+0200)

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>





NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Verdane ETF II SPV NE GP AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Verdane ETF II SPV NE GP AS som viser et underskudd på kr 52.865. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret og 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.



NITSCHKE

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lysaker, 20. juni 2022

NITSCHKE AS

Erling Kofstad

statsautorisert revisor