



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 820 517 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TVETERAAS CAPITAL II AS
Forretningsadresse: Lars Hertervigs gate 5
4005 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kristine Tveteraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Aksjeutbytte		548 165	779 172
Avkastning på investert kapital		13 750 330	3 415 886
Sum inntekter		14 298 494	4 195 058
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 204 323	14 258
Annen driftskostnad	3	2 709 394	3 464 735
Sum kostnader		4 913 718	3 478 993
Driftsresultat		9 384 777	716 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		299 786	28 108
Annen finansinntekt		525 277	75 422
Sum finansinntekter		825 063	103 530
Annen rentekostnad			750
Annen finanskostnad		209 422	482 478
Sum finanskostnader		209 422	483 228
Netto finans		615 642	-379 698
Ordinært resultat før skattekostnad		10 000 418	336 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 000 418	336 367
Årsresultat		10 000 418	336 367
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 000 418	336 367
Totalresultat		10 000 418	336 367
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 000 418	336 367
Sum overføringer og disponeringer		10 000 418	336 367



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i fond	2	240 604 769	192 176 327
Sum finansielle anleggsmidler		240 604 769	192 176 327
Sum anleggsmidler		240 604 769	192 176 327
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 624 173	8 921 191
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 624 173	8 921 191
Sum omløpsmidler		3 624 173	8 921 191
SUM EIENDELER		244 228 942	201 097 518
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7	193 871 200	
Ikke registrert kapitalforhøyelse	7	33 000 000	193 971 200
Sum innskutt egenkapital		227 071 200	194 071 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	15 396 119	5 395 701
Udekket tap	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		15 396 119	5 395 701
Sum egenkapital		242 467 319	199 466 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 611 127	1 611 127
Sum annen langsiktig gjeld		1 611 127	1 611 127
Sum langsiktig gjeld		1 611 127	1 611 127
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 773	19 490
Betalbar skatt	4		
Gjeld til nærstående selskap	5		
Annen kortsiktig gjeld		128 723	
Sum kortsiktig gjeld		150 496	19 490
Sum gjeld		1 761 623	1 630 617
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		244 228 942	201 097 518



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 710942

Enheten

Organisasjonsnummer: 820 517 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TVETERAAS CAPITAL II AS
Forretningsadresse: Lars Hertervigsgate 5
4005 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kristine Tveteraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 820 517 792
TVETERAAS CAPITAL II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Aksjeutbytte		548 165	779 172
Avkastning på investert kapital		13 750 330	3 415 886
Sum inntekter		14 298 494	4 195 058
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 204 323	14 258
Annen driftskostnad	3	2 709 394	3 464 735
Sum kostnader		4 913 718	3 478 993
Driftsresultat		9 384 777	716 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		299 786	28 108
Annen finansinntekt		525 277	75 422
Sum finansinntekter		825 063	103 530
Annen rentekostnad			750
Annen finanskostnad		209 422	482 478
Sum finanskostnader		209 422	483 228
Netto finans		615 642	-379 698
Ordinært resultat før skattekostnad		10 000 418	336 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 000 418	336 367
Årsresultat		10 000 418	336 367
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 000 418	336 367
Totalresultat		10 000 418	336 367
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 000 418	336 367
Sum overføringer og disponeringer		10 000 418	336 367



Organisasjonsnr: 820 517 792
TVETERAAS CAPITAL II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i fond	2	240 604 769	192 176 327
Sum finansielle anleggsmidler		240 604 769	192 176 327
Sum anleggsmidler		240 604 769	192 176 327
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5		
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 624 173	8 921 191
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 624 173	8 921 191
Sum omløpsmidler		3 624 173	8 921 191
SUM EIENDELER		244 228 942	201 097 518
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7	193 871 200	
Ikke registrert kapitalforhøyelse	7	33 000 000	193 971 200
Sum innskutt egenkapital		227 071 200	194 071 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	15 396 119	5 395 701
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		15 396 119	5 395 701
Sum egenkapital		242 467 319	199 466 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 611 127	1 611 127
Sum annen langsiktig gjeld		1 611 127	1 611 127
Sum langsiktig gjeld		1 611 127	1 611 127
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 773	19 490
Betalbar skatt	4		
Gjeld til nærstående selskap	5		
Annen kortsiktig gjeld		128 723	
Sum kortsiktig gjeld		150 496	19 490
Sum gjeld		1 761 623	1 630 617
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		244 228 942	201 097 518



Organisasjonsnr: 820 517 792
TVETERAAS CAPITAL II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Årsregnskap 2023

Tveteraas Capital II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: FM07T-EZGCF-QENAO-L37J5-ZAO86-JD2XB

Org.nr.: 820 517 792



Tveteraas Capital II AS

Årsregnskap 2023

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Aksjeutbytte		548 165	779 172
Avkastning på investert kapital		13 750 330	3 415 886
Sum driftsinntekter		14 298 494	4 195 058
Nedskrivning/Reversering av nedskrivning (-) aksjefond	2	2 204 323	14 258
Annen driftskostnad	3	2 709 394	3 464 735
Sum driftskostnader		4 913 718	3 478 993
Driftsresultat		9 384 777	716 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		299 786	28 108
Annen finansinntekt		525 277	75 422
Annen rentekostnad		0	750
Annen finanskostnad		209 422	482 478
Resultat av finansposter		615 642	-379 698
Resultat før skattekostnad		10 000 418	336 367
Årsresultat		10 000 418	336 367
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 000 418	336 367
Sum overføringer		10 000 418	336 367

Penneo Dokumentnøkkel: FM07T-EZGCF-OENAO-L37J5-ZAO86-JD2XB



Tveteraas Capital II AS

Årsregnskap 2023

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i fond	2	240 604 769	192 176 327
Sum finansielle anleggsmidler		240 604 769	192 176 327
Sum anleggsmidler		240 604 769	192 176 327
Omløpsmidler			
Fordringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 624 173	8 921 191
Sum omløpsmidler		3 624 173	8 921 191
Sum eiendeler		244 228 942	201 097 518

Penneo Dokumentnøkkel: FM07T-EZGCF-OENAO-L37J5-ZA086-JD2XB



Tveteraas Capital II AS

Årsregnskap 2023

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	100 000
Overkurs	7	193 871 200	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	7	33 000 000	193 971 200
Sum innskutt egenkapital		227 071 200	194 071 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	15 396 119	5 395 701
Sum opptjent egenkapital		15 396 119	5 395 701
Sum egenkapital		242 467 319	199 466 901
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 611 127	1 611 127
Sum annen langsiktig gjeld		1 611 127	1 611 127
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 773	19 490
Annen kortsiktig gjeld		128 723	0
Sum kortsiktig gjeld		150 496	19 490
Sum gjeld		1 761 623	1 630 617
Sum egenkapital og gjeld		244 228 942	201 097 518

Stavanger, 27.06.2024
Styret i Tveteraas Capital II AS

Kristine Tveteraas
Daglig leder / Styreleder

Jan Wilhelm Grytten
Styremedlem

Ove Tveteraas
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: FM07T-EZGCF-QENAO-L37J5-ZAO86-JD2XB



Tveteraas Capital II AS
Årsregnskap 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. des. 2023.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende regnskapsprinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form.

Driftsinntekter

Handel med langsiktige finansielle investeringer utgjør i hovedsak selskapets virksomhet og resultatposter knyttet til dette klassifiseres følgelig som driftsinntekter og driftskostnader. Mottatt utbytte inntektsføres når dette er vedtatt av avgiver, eller det er betydelig sannsynlighetsovervekt for at utbytte blir vedtatt. Verdiendring av finansielle instrumenter kostnadsføres når virkelig verdi er lavere enn bokført verdi. Netto gevinst (tap) ved salg av verdipapirer resultatføres når salgsverdi er høyere (lavere) enn bokført verdi.

Driftskostnader

Driftskostnader resultatføres i samme periode som tilhørende inntekt. Dersom en kostnad ikke kan tilordnes inntekt, kostnadsføres kostnaden når den påløper.

Fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for avsetning til forventede tap. Ved vurdering av forventet taps hensyntas forsinket betaling og andre indikatorer på at kunden har betalingsvansker. Andre fordringer er vurdert til det laveste av virkelig verdi og pålydende beløp.

Finansielle eiendeler og investering i andre selskaper

Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Kortsiktige investeringer er bokført til virkelig verdi, jf. Regnskapsloven § 3-5.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Skatt

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller elimineres mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel foreligger når det er midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden, mens det foreligger utsatt skatt når det er midlertidige forskjeller som kun gir opphav til regnskapsmessig fremtidig fradrag. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt / utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret.



Tveteraas Capital II AS Årsregnskap 2023

Note 2 Finansielle anleggsmidler

Verdipapir	Kostpris	*Markedsverdi 31.12.2023	Balanseført verdi 31.12.2023
Altor Fund (No. 1) AB	22 549 165	28 068 315	22 549 165
Bain Capital Europe Fund V	32 829 646	39 556 668	32 829 646
Bain Capital Fund (Lux) XIII	25 654 314	24 157 926	24 157 926
Bain Capital Asia Fund IV L.P	33 672 226	41 075 623	33 672 226
Bain Capital Asian V Private Investors L.P. Class A LP	1 624 550	1 624 550	1 624 550
Helleman & Friedman Capital Partners IX	21 828 439	34 233 605	21 828 439
Helleman & Friedman Capital Partners X	26 267 343	32 130 960	26 267 343
Harbour Fund IV LP	23 303 355	40 568 118	23 303 355
LC9 International AIV LP / L. Catterton IX Offshore LP	22 388 736	29 391 634	22 388 736
Permira VIII - 1 SCSP	8 417 819	7 306 325	7 306 325
Sun Capital Partners VII LLC	26 252 840	30 864 486	26 252 840
Sum aksjer anleggsmidler	244 788 433	308 978 211	242 180 551

Verdipapirene bokføres hver for seg etter laveste verdis prinsipp. Bokført verdi i overstående tabell er ikke justert for akkumulerte valutaforskjeller. Dette utgjør kr -1 575 303 pr. 31.12.2023.

*Markedsverdi oppgitt fra forvalter

Note 3 Lønnskostnader, honorarer m.v.

Selskapet har ingen ansatte og er heller ikke omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP). Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	10 000 418	336 367
Permanente forskjeller	-12 077 726	-4 157 425
Skattepliktig inntekt	-2 077 308	-3 821 058
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Penneo Dokumentnøkkel: FM07T-EZGCF-QENA0-L37J5-ZA086-JD2XB



Tveteraas Capital II AS Årsregnskap 2023

Note 5 Mellomværende med nærstående

Gjeld:	2023	2022
Tveteraas Capital AS	1 608 739	1 608 739
Tveteraas Eiendomsselskap	2 388	2 388
Sum	1 611 127	1 611 127

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen er på kr 200 000 fordelt på 100 000 aksjer pålydende kr 2.

Eierstruktur:

	Antall aksjer Eierandel / Stemmeandel	
Victoria AS	11 500	11,5 %
B.O. Tveterås AS	7 000	7 %
BE-NO Invest AS	6 000	6 %
Gro Sande AS	2 500	2,5 %
Henrik Porsmo AS	2 500	2,5 %
J. Tveterås AS	4 000	4 %
Liv Tveterås AS	5 000	5 %
Minami AS	12 500	12,5 %
Sølvi Porsmo AS	2 500	2,5 %
Torunn Høyland AS	2 500	2,5 %
E Tveterås Invest AS	10 000	10 %
Tveteraas Invest AS	34 000	34 %
Totalt ant. aksjer	100 000	100 %

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000		193 971 200	5 395 701	199 466 901
Registrert kapitalendring 17.01.23	100 000	193 871 200	-193 971 200		0
Årets resultat				10 000 418	10 000 418
Kapitalforhøyelse			33 000 000		33 000 000
Egenkapital pr. 31.12	200 000	193 871 200	33 000 000	15 396 119	242 467 319

Penneo Dokumentnøkkel: FM07T-EZGCF-OENAO-L37J5-ZAO86-JD2XB



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."

Tveteraas, Kristine

Daglig leder

På vegne av: Tveteraas Capital II AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1681802

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-06-27 08:29:57 UTC



Tveteraas, Kristine

Styreleder

På vegne av: Tveteraas Capital II AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1681802

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-06-27 08:29:57 UTC



Grytten, Jan Wilhelm

Styremedlem

På vegne av: Styret i Tveteraas Capital II AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-274887

IP: 92.220.xxx.xxx

2024-06-27 11:55:53 UTC



Tveteraas, Ove

Styremedlem

På vegne av: Tveteraas Capital II AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-3287872

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-06-27 13:41:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FM07T-E2GCF-QENAO-L37J5-ZAO86-JD2XB

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>



KPMG AS
Forusparken 2
P.O. Box 57
N-4064 Stavanger

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Tveteraas Capital II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tveteraas Capital II AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: POWFC-548A4-5QXIM-VCEBD-54A6M-SASW0



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 regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Stavanger

KPMG AS

Eirik Braut
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: POWFC-548A4-5QXIM-VCEBD-54A6M-SASW0



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."

Braut, Eirik

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-2474705

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-28 16:37:17 UTC



Braut, Eirik

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-2474705

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-28 16:37:17 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: POWFC-548A4-5QXIM-VCEBD-54A6M-SASW0