



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 375 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 27 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 8
7011 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: 02.06.2023

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 4	2 989 901	4 048
Sum kostnader		2 989 901	4 048
Driftsresultat		-2 989 901	-4 048
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-2 989 901	-4 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 989 901	-4 048
Årsresultat		-2 989 901	-4 048
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	6	-2 989 901	-4 049
Sum overføringer og disponeringer		-2 989 901	-4 049



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	13 433 333	
Krav på innbetaling av selskapskapital		4 438 000	
Sum fordringer		17 871 333	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	41 483 425	
Sum investeringer		41 483 425	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 232 475	38 978
Sum omløpsmidler		113 587 233	38 978
SUM EIENDELER		113 587 233	38 978
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	110 000	30 000
Overkurs	6	106 905 480	5 381
Sum innskutt egenkapital		107 015 480	35 381
Sum egenkapital		107 015 480	35 381



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 753	3 598
Annen kortsiktig gjeld	4	6 550 000	
Sum kortsiktig gjeld		6 571 753	3 598
Sum gjeld		6 571 753	3 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 587 233	38 978



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 645801

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 375 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 27 AS
Forretningsadresse: Kongens gate 8
7011 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: 02.06.2023

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, 05.08.2023



Organisasjonsnr: 827 375 802
VIKING VENTURE 27 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3, 4	2 989 901	4 048
Sum kostnader		2 989 901	4 048
Driftsresultat		-2 989 901	-4 048
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	-2 989 901	-4 048
		-2 989 901	-4 048
Årsresultat		-2 989 901	-4 048
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	6	-2 989 901	-4 049
Sum overføringer og disponeringer		-2 989 901	-4 049



Organisasjonsnr: 827 375 802
VIKING VENTURE 27 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer	4	13 433 333	
Krav på innbetaling av selskapskapital		4 438 000	
Sum fordringer		17 871 333	

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	41 483 425	
Sum investeringer		41 483 425	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 232 475	38 978
---	--	------------	--------

Sum omløpsmidler		113 587 233	38 978
------------------	--	-------------	--------

SUM EIENDELER		113 587 233	38 978
---------------	--	-------------	--------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	110 000	30 000
Overkurs	6	106 905 480	5 381
Sum innskutt egenkapital		107 015 480	35 381

Sum egenkapital		107 015 480	35 381
-----------------	--	-------------	--------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		21 753	3 598
Annen kortsiktig gjeld	4	6 550 000	
Sum kortsiktig gjeld		6 571 753	3 598

Sum gjeld		6 571 753	3 598
-----------	--	-----------	-------



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

113 587 233

38 978



Building a better
working world

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 27 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture 27 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. Betyggende 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: MM12A-WVMTB-AAKF3-08218-DLGGX-8XQZM



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: MM12A-WVMTB-AAKF3-08218-DLGGX-8XQZM

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 27 AS

Org.nr: 827 375 802

Årsrapport for 2022

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Viking Venture 27 AS

Org.nr: 827 375 802

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3, 4	<u>2 989 901</u>	<u>4 048</u>
Driftsresultat		<u>-2 989 901</u>	<u>-4 048</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	<u>-2 989 901</u>	<u>-4 048</u>
Årsresultat		<u>-2 989 901</u>	<u>-4 048</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	6	<u>-2 989 901</u>	<u>-4 049</u>



Viking Venture 27 AS

Org.nr: 827 375 802

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	4	13 433 333	0
Krav på innbetaling av selskapskapital		4 438 000	0
Sum fordringer		<u>17 871 333</u>	<u>0</u>
<i>Investeringer</i>			
Investeringer i aksjer	7	41 483 425	0
Sum investeringer		<u>41 483 425</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>54 232 475</u>	<u>38 978</u>
Sum omløpsmidler		<u>113 587 233</u>	<u>38 978</u>
Sum eiendeler		<u>113 587 233</u>	<u>38 978</u>



Viking Venture 27 AS

Org.nr: 827 375 802

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	110 000	30 000
Overkurs	6	106 905 480	5 381
Sum innskutt egenkapital		<u>107 015 480</u>	<u>35 381</u>
Sum egenkapital		<u>107 015 480</u>	<u>35 381</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		21 753	3 598
Annen kortsiktig gjeld	4	<u>6 550 000</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 571 753</u>	<u>3 598</u>
Sum gjeld		<u>6 571 753</u>	<u>3 598</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>113 587 233</u>	<u>38 978</u>

31. desember 2022

Trondheim, ____/____/2023, .

Erik Fjellvær Hagen
Styreleder



Viking Venture 27 AS

Org.nr: 827 375 802

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 27 AS

Org.nr: 827 375 802

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte, og er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2022.

Note 3 - 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 2 999 901.

Note 4 - Andre fordringer og annen kortsiktig gjeld

Andre fordringer består per 31.12.2022 av forvaltningshonorar til Viking Venture AS, periodisert over fondets antatte levetid. Årets kostnad inngår i annen driftskostnad i resultatregnskapet. Kr. 6 500 000 er per 31.12.22 ikke betalt, og er derfor klassifisert som kortsiktig gjeld.

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 989 901	-4 049
Permanente forskjeller	303 333	-5 570
Årets skattegrunnlag	<u>-2 686 568</u>	<u>-9 619</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 696 186	-9 619
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 696 186</u>	<u>-9 619</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-593 161	-2 116

Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	5 381	35 381
Kapitalforhøyelse	60 000	59 940 000	60 000 000
Kapitalforhøyelse*	50 000	49 950 000	50 000 000
Kapitalnedsettelse	-30 000	0	-30 000
Årsresultat	0	-2 989 901	-2 989 901
Egenkapital 31.12.	<u>110 000</u>	<u>106 905 480</u>	<u>107 015 480</u>



Viking Venture 27 AS

Org.nr: 827 375 802

Noter til regnskapet for 2022

*Kapitalføyelsen ble registrert i Brønnøysundregistrene 14.02.2023.

Note 7 - Aksjeinvesteringer

Selskapet eier 18,8 % av aksjene i Heeros. Selskapets aksjeinvesteringer er vurdert etter regnskapslovens §5-8 annet ledd og verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aksjene er per 31.12 bokført til anskaffelseskost på kr. 41 483 425, inkludert kjøpskostnader. Aksjenes virkelige verdi anses å være høyere enn bokført verdi.