



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 323 013
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC SECONDARY AS
Forretningsadresse: c/o Obligo Investment Management AS
8. etg.
Munkedamsveien 45A
0250 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: Toril S. Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 20.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	205 380	205 380
Annen driftskostnad	3	1 722 299	1 350 903
Sum kostnader		1 927 679	1 556 283
Driftsresultat		-1 927 679	-1 556 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 537
Annen finansinntekt	6	15 321 110	176 468
Sum finansinntekter		15 321 110	179 005
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	1	-3 337 580	-357 303
Annen rentekostnad		59 258	4 541
Annen finanskostnad	6	464 290	83 114
Sum finanskostnader		-2 814 032	-269 649
Netto finans		18 135 142	448 653
Ordinært resultat før skattekostnad		16 207 463	-1 107 629
Skattekostnad	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 207 463	-1 107 629
Årsresultat		16 207 463	-1 107 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 207 463	-1 107 629
Totalresultat		16 207 463	-1 107 629
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		16 185 135	
Avsatt til annen egenkapital		22 328	
Overført fra annen innskutt egenkapital			-1 107 629
Sum overføringer og disponeringer		16 207 463	-1 107 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	7 467 938	9 951 383
Sum finansielle anleggsmidler		7 467 938	9 951 383
Sum anleggsmidler		7 467 938	9 951 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	24 047	
Sum fordringer		24 047	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 189 799	3 306 188
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 189 799	3 306 188
Sum omløpsmidler		11 213 846	3 306 188
SUM EIENDELER		18 681 784	13 257 570
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (55 810 809 à 0,02)	4, 5	1 116 216	1 116 216
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		1 116 216	1 116 216
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	156 763	11 296 597



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		156 763	11 296 597
Sum egenkapital	5	1 272 980	12 412 813
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 265	
Utbytte	5, 8	16 185 135	
Annen kortsiktig gjeld	8	1 158 405	844 758
Sum kortsiktig gjeld		17 408 804	844 758
Sum gjeld		17 408 804	844 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 681 784	13 257 570



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 656388

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 323 013
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC SECONDARY AS
Forretningsadresse: c/o Obligo Investment Management AS
8. etg.
Munkedamsveien 45A
0250 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: Toril S. Sellæg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 16.07.2022

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: 996 323 013
NORDIC SECONDARY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	205 380	205 380
Annen driftskostnad	3	1 722 299	1 350 903
Sum kostnader		1 927 679	1 556 283
Driftsresultat		-1 927 679	-1 556 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 537
Annen finansinntekt	6	15 321 110	176 468
Sum finansinntekter		15 321 110	179 005
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	1	-3 337 580	-357 303
Annen rentekostnad		59 258	4 541
Annen finanskostnad	6	464 290	83 114
Sum finanskostnader		-2 814 032	-269 649
Netto finans		18 135 142	448 653
Ordinært resultat før skattekostnad		16 207 463	-1 107 629
Skattekostnad	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 207 463	-1 107 629
Årsresultat		16 207 463	-1 107 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 207 463	-1 107 629
Totalresultat		16 207 463	-1 107 629
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		16 185 135	
Avsatt til annen egenkapital		22 328	
Overført fra annen innskutt egenkapital			-1 107 629
Sum overføringer og disponeringer		16 207 463	-1 107 629



Organisasjonsnr: 996 323 013
NORDIC SECONDARY AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

1

7 467 938

9 951 383

Sum finansielle
anleggsmidler

7 467 938

9 951 383

Sum anleggsmidler

7 467 938

9 951 383

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

8

24 047

Sum fordringer

24 047

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

11 189 799

3 306 188

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

11 189 799

3 306 188

Sum omløpsmidler

11 213 846

3 306 188

SUM EIENDELER

18 681 784

13 257 570

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (55 810 809
à 0,02)

4, 5

1 116 216

1 116 216

Annen innskutt egenkapital

5

Sum innskutt egenkapital

1 116 216

1 116 216

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

156 763

11 296 597

Sum opptjent egenkapital

156 763

11 296 597

Sum egenkapital

5

1 272 980

12 412 813

Sum langsiktig gjeld

0

0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 265	
Utbytte	5, 8	16 185 135	
Annen kortsiktig gjeld	8	1 158 405	844 758
Sum kortsiktig gjeld		17 408 804	844 758
Sum gjeld		17 408 804	844 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 681 784	13 257 570



Organisasjonsnr: 996 323 013
NORDIC SECONDARY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
0

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



Indirekte kontanstrøm			
Nordic Secondary AS			
Tall i NOK	Note	2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skatt		16 207 463	- 1 107 629
Endring i andre fordringer	-	24 047	16 994
Endring i leverandørgjeld		65 265	- 31 864
Endring i annen kortsiktig gjeld		313 647	202 390
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	-	3 337 580	- 357 303
Resultatført utbytte fra investeringene	-	14 971 239	-
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-	<u>1 746 491</u>	<u>1 277 412</u>
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
Innbetaling fra investeringer i aksjer og andeler		20 950 122	1 246 992
Utbetaling til investeringer i aksjer og andeler	-	157 858	- 972 644
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>20 792 264</u>	<u>274 348</u>
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter			
Endring i langsiktig gjeld			
Utbetalt utbytte	-	11 162 162	- 9 066 851
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	<u>11 162 162</u>	<u>9 066 851</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		7 883 611	- 10 069 916
Kontanter og bankinnskudd pr. 1.1		3 306 188	13 376 104
Kontanter og bankinnskudd pr. 31.12		11 189 799	3 306 188

Nordic Secondary AS



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nordic Secondary AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nordic Secondary AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 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 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 (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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

BDO AS

Alexander Bronken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: S85QF-EPIHC-GSPQY-VQHT6-YFATI-SU4C8



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."

Alexander Bronken

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-757407

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-12 13:28:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: S85QF-EPHIC-GSPQY-VQH16-YFATI-SU4C8

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/validate>



Noter til regnskapet Nordic Secondary AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven i norske kroner. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Regnskapet dekker perioden 01.01.2021 til 31.12.2021.

I samsvar med regnskapsloven §3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede ved utarbeidelsen av regnskapet.

Inntekter

Selskapet har kun finansielle inntekter og disse føres etter opptjeningsprinsippet.

Mottatte tilbakebetalinger behandles som utbytte når det overstiger innbalt kapital. Utbytter resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte regnskapsføres som annen driftsinntekt når det er vedtatt.

Valutajustering av investeringene føres også som finanspost

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. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Transaksjoner i utenlandsk valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet.

Finansielle anleggsmidler - aksjer og andeler

Aksjer og andeler vurderes til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi. Antatt virkelig verdi fastsettes på bakgrunn av (ureviderte) 4. kvartalsrapporter mottatt fra den underliggende investeringen omregnet til balansedagens kurs.

Finansielle omløpsmidler - kortsiktige plasseringer i aksjer og andeler

Kortsiktige plasseringer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Kontantstrøm.

Selskapet har valgt å utvide årsregnskapet med en indirekte kontantstrømanalyse. Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

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 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.

Andre forhold

Selskapet har ingen direkte eksponering mot Ukraina, Russland eller Hviterussland og det er ingen indikasjoner på at selskapets verdier har blitt vesentlig påvirket av denne krigen.



Note nr 1 - Investeringsportefølje

	Kommitert (EUR)	Trukket (EUR)	Trukket i %	Bokført verdi	VEK
Cubera VI LP	71 100 000	70 825 636	99,6 %	1	71 024 094
CapMan Buyout IX Fund A.L.P.	3 000 000	2 769 412	92,3 %	7 467 937	7 467 937
Sum pr 31.12.2021	74 100 000	73 595 048		7 467 938	78 492 031

Investeringene bokføres til anskaffelseskost justert for eventuelle nedskrivninger, og bokført verdi reflekterer derfor ikke investeringenes virkelige verdi. Verdijusterte eiendeler (VEK) slik de er rapportert fra underliggende investeringer er pr. 31.12.2021 på 78 492 031,- kroner, hvilket medfører at selskapet har en ikke bokført urealisert gevinst ved årsskiftet på 71 024 093,- kroner.

Pr 31.12.2020 er det gjort nedskrivninger på investeringene med totalt kr 6 788 569,-. I 2021 er kr 3 337 580 av tidligere års nedskrivninger reversert (kr 357 303 i 2020).

Note nr 2 - Lønn, antall ansatte.

Årets lønnskostnad er sammensatt slik:

	2021	2020
Styrehonorar	180 000	180 000
Arbeidsgiveravgift	25 380	25 380
Pensjonskostnad	-	-
Sum	205 380	205 380

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke forpliktet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Honorar til revisor knyttet til ordinær revisjon er kostnadsført med kr 87.500 i 2021.

Honorar til revisor for rådgivningstjenester er kostnadsført med kr 58.125 i 2021.

Note nr 3 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2021	2020
Honorar revisjon	145 625	57 250
Honorar forretningsførsel	67 600	66 665
Honorar forvaltning *	849 567	1 023 242
Honorar juridisk bistand	377 218	13 750
Honorar annen fremmed tjeneste	126 801	-
VPS Kostnader	121 163	118 608
Forsikring	31 261	61 259
Øvrige kostnader	3 065	10 130
Sum	1 722 299	1 350 903

* Det årlige forvaltningshonoraret beregnes fra og med fjerde kvartal 2018 med 0,85 % av VEK, samt et avkastningsbasert honorar hvor terskelverdien settes til 7 % IRR p.a. med 92,5/7,5 profittdeling mellom aksjonærene og Obligo med 35 % catch up.

Forvaltningshonoraret skal blant annet dekke løpende rådgivning, overvåkning og oppfølging av selskapets aksjonærer og løpende forvaltning. Det er pr 31.12.2021 beregnet at det ikke blir aktuelt med avkastningsbasert honorar.



Note nr 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 1 116 216,-.

Den er fordelt på følgende aksjeklasser:

	Antall aksjer:	Pålydende:	Bokført til:
Ordinære aksjer:	55 810 809	0,02	1 116 216

Eierstruktur

De 5 største aksjonærene pr 31.12.2021:

	Ordinære aksjer	Eierandel
DYVI INVEST AS	1 200 000	2,15
BE EIENDOMSINVEST AS	721 766	1,29
TROND ANDRESEN CONSULT AS	688 159	1,23
ERIK ARVID MULLER	463 118	0,83
FJORDVEKST AS	403 174	0,72
Øvrige aksjonærer	52 334 592	93,77
Totalt antall aksjer	55 810 809	100,00

Selskapet eier pr 31.12.2021 ingen egne aksjer.

Styremedlem Jan Frederik Dyvi eier 1 200 000 aksjer i Selskapet per 31.12.2021 gjennom selskapet Dyvi Invest AS.

Note nr 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.2021:	1 116 216	11 296 597	12 412 813
Tilleggsutbytte		-11 162 162	-11 162 162
Avsatt utbytte		-16 185 135	-16 185 135
Årets resultat		16 207 463	16 207 463
Egenkapital 31.12.2021:	1 116 216	156 763	1 272 980

Note nr 6 - Finansinntekter og finanskostnader

Annen finansinntekt:	2021	2020
Mottatte utbytter	14 971 239	-
Valutagevinster	349 871	176 468
Sum	15 321 110	176 468

Annen finanskostnad:	2021	2020
Valutatap	464 290	83 114
Sum	464 290	83 114



Note nr 7 - Skattekostnad.

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt:	-	-
Endring utsatt skatt:	-	-
Endring betalbar skatt fra tidligere år:	-	-
Sum	-	-

Beregning av årets betalbare skatt:		
Resultat før skatt:	16 207 463	-1 107 629
Endring midlertidige forskjeller:	-	-
Permanente forskjeller:	-18 308 819	16 946
Skattepliktig inntekt	-2 101 356	-1 090 683

Betalbar skatt i balansen består av:		
Betalbar skatt på årets resultat:	-	-
Skatt fra tidligere år:	-	-
Sum	-	-

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

Utsatt skattefordel balanseføres bare i den grad det er sannsynlig at det blir nyttiggjort.

Sats for beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel var 1.1.2021: 22% og 31.12.2021: 22%

	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Andeler	-23 195 120	-23 195 120	-
Underskudd til fremføring	-81 234 550	-83 335 906	-2 101 356
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	104 429 670	106 531 026	2 101 356
Sum	-	-	-
Utsatt skattefordel	-	-	-

Det presiseres at selskapet ikke har motatt alle underlag for å vurdere skattemessig behandling av investeringene. Dette kan medføre endringer i underskudd til fremføring ved innsendelse av skattemelding.

Note nr 8 - Fordringer, gjeld.

Selskapet har ingen fordringer med avtalt forfall mer enn 1 år frem i tid.

Selskapet har ingen gjeldsposter med forfall mer enn 5 år frem i tid.

Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld på kr 1 158 406 består av ikke utbetalt utbytte fra tidligere perioder til aksjonærer hvor kontonummer savnes eller hvor bankkonto er avsluttet. Utbyttet utbetales løpende etterhvert som disse meldes inn.



Årsregnskap 2021

Nordic Secondary AS

Org.nr.: 996 323 013



Resultatregnskap			
Nordic Secondary AS			
Alle tall i NOK			
	Noter	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Lønnskostnad	2	205 380	205 380
Annen driftskostnad	3	<u>1 722 299</u>	<u>1 350 903</u>
Sum driftskostnader		<u>1 927 679</u>	<u>1 556 283</u>
Driftsresultat		<u>-1 927 679</u>	<u>-1 556 283</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	2 537
Annen finansinntekt	6	15 321 110	176 468
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	1	-3 337 580	-357 303
Annen rentekostnad		59 258	4 541
Annen finanskostnad	6	<u>464 290</u>	<u>83 114</u>
Resultat av finansposter		<u>18 135 142</u>	<u>448 653</u>
Resultat før skattekostnad		16 207 463	-1 107 629
Skattekostnad	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat		<u>16 207 463</u>	<u>-1 107 629</u>
Årsresultat		<u>16 207 463</u>	<u>-1 107 629</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		16 185 135	0
Avsatt til annen egenkapital		22 328	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		<u>0</u>	<u>1 107 629</u>
Sum overføringer		<u>16 207 463</u>	<u>-1 107 629</u>

**Balanse**

Nordic Secondary AS

Alle tall i NOK

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	7 467 938	9 951 383
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 467 938</u>	<u>9 951 383</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 467 938</u>	<u>9 951 383</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	24 047	0
Sum fordringer		<u>24 047</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 189 799	3 306 188
Sum omløpsmidler		<u>11 213 846</u>	<u>3 306 188</u>
Sum eiendeler		<u>18 681 784</u>	<u>13 257 570</u>



Balanse

Nordic Secondary AS

Alle tall i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (55 810 809 à 0,02)	4, 5	1 116 216	1 116 216
Sum innskutt egenkapital		<u>1 116 216</u>	<u>1 116 216</u>
Annen egenkapital	5	156 763	11 296 597
Sum opptjent egenkapital		<u>156 763</u>	<u>11 296 597</u>
Sum egenkapital	5	<u>1 272 980</u>	<u>12 412 813</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 265	0
Utbytte	5, 8	16 185 135	0
Annen kortsiktig gjeld	8	1 158 405	844 758
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 408 804</u>	<u>844 758</u>
Sum gjeld		<u>17 408 804</u>	<u>844 758</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 681 784</u>	<u>13 257 570</u>

Oslo, 10.05.2022

Terje Nesbakken
styreleder

Jan Frederik Dyvi
styremedlem

Marie Elisabeth Reinius
styremedlem