



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 907 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOIA II AS
Forretningsadresse: Kalfarveien 57A
5022 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Laila Oppedal Strann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	52 993	58 205
Sum kostnader		52 993	58 205
Driftsresultat		-52 993	-58 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 867	
Sum finansinntekter		12 867	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3		42 254 574
Rentekostnad til foretak i samme konsern		86 301	429 652
Sum finanskostnader		86 301	42 684 226
Netto finans		-73 434	-42 684 226
Resultat før skattekostnad	4	-126 427	-42 742 431
Skattekostnad på resultat	4		
Årsresultat	5	-126 427	-42 742 431
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-126 427	-42 742 431
Totalresultat		-126 427	-42 742 431
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-126 427	-42 742 431
Sum overføringer og disponeringer	4	-126 427	-42 742 431



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	109 515 190	105 677 129
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Sum finansielle anleggsmidler		109 515 190	105 677 129
Sum anleggsmidler		109 515 190	105 677 129
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		177 769	651 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 769	651 761
Sum omløpsmidler		177 769	651 761
SUM EIENDELER		109 692 959	106 328 890
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	31 260 000	31 260 000
Beholdning av egne aksjer	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overkurs		74 932 063	75 058 490
Sum innskutt egenkapital		106 192 063	106 318 490
Sum egenkapital	5	106 192 063	106 318 490
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 500 000	
Sum langsiktig gjeld		3 500 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		896	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld			10 400
Sum kortsiktig gjeld		896	10 400
Sum gjeld		3 500 896	10 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		109 692 959	106 328 890



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 567340

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 907 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOIA II AS
Forretningsadresse: Kalfarveien 57A
5022 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Laila Oppedal Strann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 26.06.2025

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: 913 907 019
SOIA II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	52 993	58 205
Sum kostnader		52 993	58 205
Driftsresultat		-52 993	-58 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 867	
Sum finansinntekter		12 867	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3		42 254 574
Rentekostnad til foretak i samme konsern		86 301	429 652
Sum finanskostnader		86 301	42 684 226
Netto finans		-73 434	-42 684 226
Resultat før skattekostnad	4	-126 427	-42 742 431
Skattekostnad på resultat	4		
Årsresultat	5	-126 427	-42 742 431
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-126 427	-42 742 431
Totalresultat		-126 427	-42 742 431
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-126 427	-42 742 431
Sum overføringer og disponeringer	4	-126 427	-42 742 431



Organisasjonsnr: 913 907 019
SOIA II AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2024 2023

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap 3 109 515 190 105 677 129

Investeringer i aksjer og andeler 3

Sum finansielle anleggsmidler 109 515 190 105 677 129

Sum anleggsmidler 109 515 190 105 677 129

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 3

Markedsbaserte aksjer 3

Markedsbaserte obligasjoner 3

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 3

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 177 769 651 761

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 177 769 651 761

Sum omløpsmidler 177 769 651 761

SUM EIENDELER 109 692 959 106 328 890

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 31 260 000 31 260 000

Beholdning av egne aksjer 6

Overkurs 74 932 063 75 058 490

Sum innskutt egenkapital 106 192 063 106 318 490

Sum egenkapital 5 106 192 063 106 318 490



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 500 000	
Sum langsiktig gjeld		3 500 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		896	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld			10 400
Sum kortsiktig gjeld		896	10 400
Sum gjeld		3 500 896	10 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		109 692 959	106 328 890



Organisasjonsnr: 913 907 019
SOIA II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Soia II AS

Årsregnskap med noter

2024



Resultatregnskap

Soia II AS

Tall i 1000 NOK	Note	2024	2023
Annen driftskostnad	2	53	58
Sum driftskostnader		53	58
Driftsresultat		-53	-58
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	0	-42 255
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-86	-430
Resultat av finansposter		-73	-42 684
Resultat før skattekostnad	4	-126	-42 742
Resultat		-126	-42 742
Årsresultat	5	-126	-42 742
Overføringer			
Overført annen egenkapital		126	42 742
Sum overføringer	4	-126	-42 742



Balanse

Soia II AS

Tall i 1000 NOK	Note	2024	2023
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	109 515	105 677
Sum finansielle anleggsmidler		<u>109 515</u>	<u>105 677</u>
Sum anleggsmidler		<u>109 515</u>	<u>105 677</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		178	652
Sum omløpsmidler		<u>178</u>	<u>652</u>
Sum eiendeler		<u>109 693</u>	<u>106 329</u>



Balanse

Soia II AS

Tall i 1000 NOK	Note	2024	2023
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	31 260	31 260
Overkurs		74 932	75 058
Sum innskutt egenkapital		106 192	106 318
Sum egenkapital	5	106 192	106 318
Øvrig langsiktig gjeld		3 500	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 500	0
Leverandørgjeld		1	0
Annen kortsiktig gjeld		0	10
Sum kortsiktig gjeld		1	10
Sum gjeld		3 501	10
Sum egenkapital og gjeld		109 693	106 329

Bergen, 04.04.2025

Styret i Soia II AS

Trond Valvik
styreleder

Fritz Rieber
styremedlem



Soia II AS Noter 2024

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Hovedregel for inntektsføring og kostnadsføring

Inntekter resultatføres når de er opptjent til verdien på opptjeningstidspunktet. Kostnader sammenstilles med inntekter. Det avsettes for forventede tap og urealiserte tap. Urealiserte gevinster inntektsføres kun for likvide, noterte finansielle instrumenter, eller der det foreligger pålitelige markedskurser, samt der det er sikring og føres som finansinntekter.

Anleggsaksjer

Selskapet benytter historisk kostpris for sine anleggsaksjer. Ved konstatert varig verdifall nedskrives anleggsaksjene.

Driftsinntekter

Utbytte tilknyttet anleggsaksjer og aksjer i tilknyttet selskap resultatføres som driftsinntekt og inntektsføres når de er opptjent.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Skatter.

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skattefordel regnskapsføres kun dersom det er sannsynlig at utsatt skattefordel kan utnyttes.



Soia II AS Noter 2024

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte
Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Revisor

Lovpålagt revisjon	21	20
Sum Revisjon	21	20

Note 3 Investeringer i tilknyttet selskap

(tall i 1000 NOK)

Firma	Forretnings- kontor	Stemme- Andel	Eier- Andel	Anskaffelses kost	Balanseført Verdi
Watercircles Forsikring ASA	BÆRUM	24,99%	24,99%	151 770	109 515
SUM				151 770	109 515

Selskapet benytter historisk kostpris på disse aksjene. Ved konstant varig verdifall nedskrives aksjene.
Det er i 2023 ført en nedskrivning på 42,3 MNOK.

Note 4 Skatt

(tall i 1000 NOK)

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2024	2023
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	-126	-42 742
Permanente forskjeller	0	42 255
Endring i midlertidige forskjeller	126	42 742
Skattepliktig inntekt	0	42 255

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:

	2024	2023	Endring
Underskudd til fremføring	2 128	2 002	126
Sum	2 128	2 002	126
Ikke balanseført utsatt skattefordel (22 %)	468	440	28

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



Soia II AS Noter 2024

Note 5 Egenkapital

(tall i 1000 NOK)

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2024	31 260	75 058	0	106 318
Årets endring i egenkapital:				
Årets resultat		-126	0	-126
Pr. 31.12.2024	31 260	74 932	0	106 192

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Soia II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	31 260 000	1,0	31 260 000
Sum	31 260 000		31 260 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rieber & Søn AS	31 260 000	100,0	100,0



DocuSign Envelope ID: 5EAB49BE-5946-4B31-8559-D7B27079C035

Soia II AS

Årsregnskap med noter

2024



DocuSign Envelope ID: 5EAB49BE-5946-4B31-8559-D7B27079C035

Resultatregnskap

Soia II AS

Tall i 1000 NOK	Note	2024	2023
Annen driftskostnad	2	53	58
Sum driftskostnader		53	58
Driftsresultat		-53	-58
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	0	-42 255
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-86	-430
Resultat av finansposter		-73	-42 684
Resultat før skattekostnad	4	-126	-42 742
Resultat		-126	-42 742
Årsresultat	5	-126	-42 742
Overføringer			
Overført annen egenkapital		126	42 742
Sum overføringer	4	-126	-42 742



DocuSign Envelope ID: 5EAB49BE-5946-4B31-8559-D7B27079C035

Balanse

Soia II AS

Tall i 1000 NOK	Note	2024	2023
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	109 515	105 677
Sum finansielle anleggsmidler		109 515	105 677
Sum anleggsmidler		109 515	105 677
Bankinnskudd, kontanter o.l.		178	652
Sum omløpsmidler		178	652
Sum eiendeler		109 693	106 329



DocuSign Envelope ID: 5EAB49BE-5946-4B31-8559-D7B27079C035

Balanse

Soia II AS

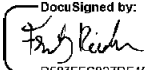
Tall i 1000 NOK	Note	2024	2023
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	31 260	31 260
Overkurs		74 932	75 058
Sum innskutt egenkapital		106 192	106 318
Sum egenkapital	5	106 192	106 318
Øvrig langsiktig gjeld		3 500	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 500	0
Leverandørgjeld		1	0
Annen kortsiktig gjeld		0	10
Sum kortsiktig gjeld		1	10
Sum gjeld		3 501	10
Sum egenkapital og gjeld		109 693	106 329

Bergen, 04.04.2025

Styret i Soia II AS

Signed by:

F7B13A08E737483...
Trond Valvik
styreleder

DocuSigned by:

D587FFC027DF450...
Fritz Rieber
styremedlem



DocuSign Envelope ID: 5EAB49BE-5946-4B31-8559-D7B27079C035

Soia II AS Noter 2024

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Hovedregel for inntektsføring og kostnadsføring

Inntekter resultatføres når de er opptjent til verdien på opptjeningstidspunktet. Kostnader sammenstilles med inntekter. Det avsettes for forventede tap og urealiserte tap. Urealiserte gevinster inntektsføres kun for likvide, noterte finansielle instrumenter, eller der det foreligger pålitelige markedskurser, samt der det er sikring og føres som finansinntekter.

Anleggsaksjer

Selskapet benytter historisk kostpris for sine anleggsaksjer. Ved konstatert varig verdifall nedskrives anleggsaksjene.

Driftsinntekter

Utbytte tilknyttet anleggsaksjer og aksjer i tilknyttet selskap resultatføres som driftsinntekt og inntektsføres når de er opptjent.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Skatter.

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skattefordel regnskapsføres kun dersom det er sannsynlig at utsatt skattefordel kan utnyttes.



DocuSign Envelope ID: 5EAB49BE-5946-4B31-8559-D7B27079C035

Soia II AS Noter 2024

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte
Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Revisor

Lovpålagt revisjon	21	20
Sum Revisjon	21	20

Note 3 Investeringer i tilknyttet selskap

(tall i 1000 NOK)

Firma	Forretnings- kontor	Stemme- Andel	Eier- Andel	Anskaffelses kost	Balansført Verdi
Watercircles Forsikring ASA	BÆRUM	24,99%	24,99%	151 770	109 515
SUM				151 770	109 515

Selskapet benytter historisk kostpris på disse aksjene. Ved konstant varig verdifall nedskrives aksjene.
Det er i 2023 ført en nedskrivning på 42,3 MNOK.

Note 4 Skatt

(tall i 1000 NOK)

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2024	2023
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	-126	-42 742
Permanente forskjeller	0	42 255
Endring i midlertidige forskjeller	126	42 742
Skattepliktig inntekt	0	42 255

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:

	2024	2023	Endring
Underskudd til fremføring	2 128	2 002	126
Sum	2 128	2 002	126
Ikke balansført utsatt skattefordel (22 %)	468	440	28

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



DocuSign Envelope ID: 5EAB49BE-5946-4B31-8559-D7B27079C035

Soia II AS Noter 2024

Note 5 Egenkapital

(tall i 1000 NOK)

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2024	31 260	75 058	0	106 318
Årets endring i egenkapital:				
Årets resultat		-126	0	-126
Pr. 31.12.2024	31 260	74 932	0	106 192

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Soia II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	31 260 000	1,0	31 260 000
Sum	31 260 000		31 260 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rieber & Søn AS	31 260 000	100,0	100,0



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013, Postterminalen
NO-5008 Bergen
Norway

+47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Soia II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Soia II AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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.

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 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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske
Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Soia II AS

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 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 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 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.

Bergen, 04. april 2025
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name	Date
Johnsen, Helge-Roald	2025-04-04

Identification

 bankID™ Johnsen, Helge-Roald



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))