



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - 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: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jørn-Thomas Skovly
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 205 380 | 205 380 |
| Annen driftskostnad | 3 | 1 350 903 | 1 623 887 |
| Sum kostnader | | 1 556 283 | 1 829 267 |
| Driftsresultat | | -1 556 283 | -1 829 267 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 537 | 1 453 |
| Annen finansinntekt | 6 | 176 468 | 29 779 748 |
| Sum finansinntekter | | 179 005 | 29 781 201 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 1 | -357 303 | 6 448 837 |
| Annen rentekostnad | | 4 541 | 102 906 |
| Annen finanskostnad | 6 | 83 114 | 71 389 |
| Sum finanskostnader | | -269 649 | 6 623 132 |
| Netto finans | | 448 653 | 23 158 069 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Skattekostnad | 7 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Årsresultat | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Totalresultat | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 8 929 729 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 12 399 073 |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | -1 107 629 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 107 629 | 21 328 802 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 | 9 951 383 | 9 868 428 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 951 383 | 9 868 428 |
| Sum anleggsmidler | | 9 951 383 | 9 868 428 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | | 16 994 |
| Sum fordringer | | | 16 994 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 306 188 | 13 376 104 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 306 188 | 13 376 104 |
| Sum omløpsmidler | | 3 306 188 | 13 393 098 |
| SUM EIENDELER | | 13 257 570 | 23 261 525 |
| 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 | 11 296 597 | 12 404 226 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 11 296 597 | 12 404 226 |
| Sum egenkapital | 5 | 12 412 813 | 13 520 442 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 31 864 |
| Utbytte | 5, 8 | | 9 066 851 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 844 758 | 642 368 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 844 758 | 9 741 083 |
| Sum gjeld | | 844 758 | 9 741 083 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 257 570 | 23 261 525 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 844712

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: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jørn-Thomas Skovly
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 21.10.2021

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 | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 205 380 | 205 380 |
| Annen driftskostnad | 3 | 1 350 903 | 1 623 887 |
| Sum kostnader | | 1 556 283 | 1 829 267 |
| Driftsresultat | | -1 556 283 | -1 829 267 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 537 | 1 453 |
| Annen finansinntekt | 6 | 176 468 | 29 779 748 |
| Sum finansinntekter | | 179 005 | 29 781 201 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | 1 | -357 303 | 6 448 837 |
| Annen rentekostnad | | 4 541 | 102 906 |
| Annen finanskostnad | 6 | 83 114 | 71 389 |
| Sum finanskostnader | | -269 649 | 6 623 132 |
| Netto finans | | 448 653 | 23 158 069 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Skattekostnad | 7 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Årsresultat | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Totalresultat | | -1 107 629 | 21 328 802 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 8 929 729 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 12 399 073 |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | -1 107 629 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 107 629 | 21 328 802 |



Organisasjonsnr: 996 323 013
NORDIC SECONDARY AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|-----------------------------------|---|-----------|-----------|
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 | 9 951 383 | 9 868 428 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 951 383 | 9 868 428 |
| Sum anleggsmidler | | 9 951 383 | 9 868 428 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|--|--------|
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | | 16 994 |
| Sum fordringer | | | 16 994 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|--|-----------|------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 3 306 188 | 13 376 104 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 306 188 | 13 376 104 |
| Sum omløpsmidler | | 3 306 188 | 13 393 098 |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 13 257 570 | 23 261 525 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

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 | 11 296 597 | 12 404 226 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 296 597 | 12 404 226 |

| | | | |
|-----------------|---|------------|------------|
| Sum egenkapital | 5 | 12 412 813 | 13 520 442 |
|-----------------|---|------------|------------|

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



| | | | |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 31 864 |
| Utbytte | 5, 8 | | 9 066 851 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 844 758 | 642 368 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 844 758 | 9 741 083 |
| Sum gjeld | | 844 758 | 9 741 083 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 257 570 | 23 261 525 |



Organisasjonsnr: 996 323 013
NORDIC SECONDARY AS


NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall


Note
0


Antall årsverk i regnskapsåret


Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00




 Legally signed by
Stian Hansen
25.05.2021

 Legally signed by
Rune Mæle
25.05.2021

 Legally signed by
Jan Fredrik Dyvi
26.05.2021

 Legally signed by
Terje Nesbakken
27.05.2021

 Legally signed by
MARIE REINIUS
27.05.2021

Årsregnskap 2020

Nordic Secondary II AS

Org.nr.: 998 862 825



| Resultatregnskap | | | |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Nordic Secondary II AS | | | |
| Alle tall i NOK | | | |
| | Note | 2020 | 2019 |
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 12 927 676 | 11 060 156 |
| Sum driftsinntekter | | <u>12 927 676</u> | <u>11 060 156</u> |
| Annen driftskostnad | 3 | 235 907 | 275 397 |
| Sum driftskostnader | | <u>235 907</u> | <u>275 397</u> |
| Driftsresultat | | <u>12 691 770</u> | <u>10 784 759</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 941 | 15 725 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 61 948 |
| Resultat av finansposter | | <u>3 941</u> | <u>77 673</u> |
| Resultat før skattekostnad | | 12 695 711 | 10 862 432 |
| Skattekostnad | 6 | 0 | 0 |
| Resultat | | <u>12 695 711</u> | <u>10 862 432</u> |
| Årsoverskudd (Årsunderskudd) | | <u>12 695 711</u> | <u>10 862 432</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 5 268 222 | 0 |
| Ekstraordinært utbytte | | 7 159 379 | 10 941 692 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 268 110 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 79 260 |
| Sum overføringer | | <u>12 695 711</u> | <u>10 862 432</u> |



Balanse

Nordic Secondary II AS

Alle tall i NOK

| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | <u>5 593 412</u> | <u>0</u> |
| Sum fordringer | | <u>5 593 412</u> | <u>0</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 376 634 | 620 940 |
| Sum omløpsmidler | | <u>5 970 047</u> | <u>620 940</u> |
| Sum eiendeler | | <u>5 970 048</u> | <u>620 941</u> |

**Balanse**

Nordic Secondary II AS

Alle tall i NOK

| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
|----------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (13.508.262 à 0,02) | 4, 5 | 270 165 | 270 165 |
| Sum innskutt egenkapital | 5 | <u>270 165</u> | <u>270 165</u> |
| Annen egenkapital | 5 | 371 220 | 103 110 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>371 220</u> | <u>103 110</u> |
| Sum egenkapital | | <u>641 385</u> | <u>373 275</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 875 | 124 890 |
| Utbytte | | 5 268 222 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 44 566 | 122 776 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>5 328 663</u> | <u>247 666</u> |
| Sum gjeld | | <u>5 328 663</u> | <u>247 666</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>5 970 048</u> | <u>620 941</u> |

Oslo, 06.05.2021

Terje Nesbakken
styreleder

Jan Frederik Dyvi
styremedlem

Marie Elisabeth Reinius
styremedlem

Rune Mæle
styremedlem

Stian Hansen
daglig leder



Noter til regnskapet Nordic Secondary II 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 01.01.2020 til 31.12.2020.

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 innbetalt kapital. Utbytter resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte regnskapsføres som annen driftsinntekt når det er vedtatt.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke vært vesentlig påvirket av Covid-19 så langt, det har i liten grad påvirket verdien av investeringene.

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.

Note nr 1 - Investering i aksjer og andeler

| | Forretnings-kontor | Eierandel | Bokført egenkapital (100%) | Resultat i 2020 | Bokført verdi |
|--------------------------|--------------------|-----------|----------------------------|-----------------|---------------|
| Nordic Secondary 2013 AB | Stockholm | 68,00 % | 23 960 017 | 2 137 261 | 1 |

Alle beløp er omregnet til NOK med kurs pr 31.12.2020 = 1,0435.

Investeringene bokføres til anskaffelseskost justert for eventuelle nedskrivninger, og bokført verdi reflekterer derfor ikke investeringenes virkelige verdi. Andel verdijusterte eiendeler (VEK) slik de er rapportert fra underliggende investeringer pr. 31.12.2020 utgjør 42 260 271 kroner, hvilket medfører at selskapet har en ikke bokført urealisert gevinst ved årsskiftet på kroner 42 260 270,-.

Det er i 2020 inntektsført utbytte fra selskapet med totalt 12 927 676,-.



Note nr 2 - Lønnskostnader m.m

Selskapet har ingen daglig leder og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020. Det er ikke utbetalt lønn og selskapet er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note nr 3 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Honorar revisjon - lovpålagt | 63 625 | 60 750 |
| Honorar forretningsførsel | 54 865 | 85 470 |
| Honorar juridisk bistand | 10 325 | 17 688 |
| Trykksaker | 1 250 | 18 849 |
| VPS Kostnader | 66 378 | 70 300 |
| Forsikring | 34 816 | 19 950 |
| Øvrige kostnader | 4 648 | 2 391 |
| Sum | 235 907 | 275 397 |

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

Selskapets aksjekapital er på kr. 270 165,-.

Den er fordelt på følgende aksjeklasser:

| | Antall aksjer: | Pålydende: | Bokført til: |
|------------------|----------------|------------|--------------|
| Ordinære aksjer: | 13 508 262 | 0,02 | 270 165 |

Eierstruktur

De 5 største aksjonærene pr 31.12.2020:

| | Ordinære aksjer | Eierandel |
|-----------------------------|-------------------|---------------|
| SUN-CHRIS HOLDING AS | 300 000 | 2,22 |
| WISETH INVEST AS | 240 000 | 1,78 |
| KOKOPELLI AS | 196 078 | 1,45 |
| AXX AS | 196 078 | 1,45 |
| FRØLICH FINANS AS | 150 000 | 1,11 |
| Øvrige aksjonærer | 12 426 106 | 91,99 |
| Totalt antall aksjer | 13 508 262 | 100,00 |

Selskapet eier pr 31.12.2020 ingen egne aksjer.

Styret har ingen aksjer i selskapet pr 31.12.2020.

Note nr 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen Egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1.1.2020: | 270 165 | 103 110 | 373 275 |
| Ekstraordinært utbytte | - | -7 159 379 | -7 159 379 |
| Avsatt utbytte | - | -5 268 222 | -5 268 222 |
| Årets resultat | - | 12 695 711 | 12 695 711 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 270 165 | 371 220 | 641 385 |



Note nr 6 - Skatt

| Årets skattekostnad består av: | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------|------|
| Betalbar skatt: | - | - |
| Endring utsatt skatt: | - | - |
| Sum | - | - |

| Beregning av årets betalbare skatt: | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Resultat før skatt: | 12 695 711 | 10 862 432 |
| Endring midlertidige forskjeller: | - | - |
| Permanente forskjeller: | -12 539 846 | -10 728 351 |
| Skattepliktig inntekt | 155 865 | 134 081 |

| Betalbar skatt i balansen består av: | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|------|
| Betalbar skatt på årets resultat: | - | - |
| 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:

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Underskudd til fremføring | 5 273 893 | 5 429 758 | 155 865 |
| Inngår ikke i beregning av utsatt skatt | -5 273 893 | -5 429 758 | -155 865 |
| Sum | - | - | - |
| Utsatt skattefordel (22%) | - | - | - |

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

Note nr 7 - Fordringer, gjeld.

Selskapet har ingen fordringer med avtalt forfall mer enn 1 år frem i tid. Fordring på 5.320.085 gjelder utbytte fra NS 2013 AB.

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

Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld 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. Posten inkluderer også skyldig kildeskatt.



Noter til regnskapet Nordic Secondary II 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 01.01.2020 til 31.12.2020.

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 innbetalt kapital. Utbytter resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte regnskapsføres som annen driftsinntekt når det er vedtatt.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke vært vesentlig påvirket av Covid-19 så langt, det har i liten grad påvirket verdien av investeringene.

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.

Note nr 1 - Investering i aksjer og andeler

| | Forretnings-kontor | Eierandel | Bokført egenkapital (100%) | Resultat i 2020 | Bokført verdi |
|--------------------------|--------------------|-----------|----------------------------|-----------------|---------------|
| Nordic Secondary 2013 AB | Stockholm | 68,00 % | 23 960 017 | 2 137 261 | 1 |

Alle beløp er omregnet til NOK med kurs pr 31.12.2020 = 1,0435.



Investeringene bokføres til anskaffelseskost justert for eventuelle nedskrivninger, og bokført verdi reflekterer derfor ikke investeringenes virkelige verdi. Andel verdjusterte eiendeler (VEK) slik de er rapportert fra underliggende investeringer pr. 31.12.2020 utgjør 42 260 271 kroner, hvilket medfører at selskapet har en ikke bokført urealisert gevinst ved årsskiftet på kroner 42 260 270,-.

Det er i 2020 inntektsført utbytte fra selskapet med totalt 12 927 676,-.



Note nr 2 - Lønnskostnader m.m

Selskapet har ingen daglig leder og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020. Det er ikke utbetalt lønn og selskapet er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note nr 3 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------|---------|---------|
| Honorar revisjon - lovpålagt | 63 625 | 60 750 |
| Honorar forretningsførersel | 54 865 | 85 470 |
| Honorar juridisk bistand | 10 325 | 17 688 |
| Trykksaker | 1 250 | 18 849 |
| VPS Kostnader | 66 378 | 70 300 |
| Forsikring | 34 816 | 19 950 |
| Øvrige kostnader | 4 648 | 2 391 |
| Sum | 235 907 | 275 397 |

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

Selskapets aksjekapital er på kr. 270 165,-.

Den er fordelt på følgende aksjeklasser:

| | Antall aksjer: | Pålydende: | Bokført til: |
|------------------|----------------|------------|--------------|
| Ordinære aksjer: | 13 508 262 | 0,02 | 270 165 |

Eierstruktur

De 5 største aksjonærene pr 31.12.2020:

| | Ordinære aksjer | Eierandel |
|----------------------|-----------------|-----------|
| SUN-CHRIS HOLDING AS | 300 000 | 2,22 |
| WISETH INVEST AS | 240 000 | 1,78 |
| KOKOPELLI AS | 196 078 | 1,45 |
| AXX AS | 196 078 | 1,45 |
| FRØLICH FINANS AS | 150 000 | 1,11 |
| Øvrige aksjonærer | 12 426 106 | 91,99 |
| Totalt antall aksjer | 13 508 262 | 100,00 |

Selskapet eier pr 31.12.2020 ingen egne aksjer.

Styret har ingen aksjer i selskapet pr 31.12.2020.

Note nr 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen Egenkapital | Sum |
|------------------------|--------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 1.1.2020: | 270 165 | 103 110 | 373 275 |
| Ekstraordinært utbytte | - | -7 159 379 | -7 159 379 |
| Avsatt utbytte | - | -5 268 222 | -5 268 222 |
| Årets resultat | - | 12 695 711 | 12 695 711 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 270 165 | 371 220 | 641 385 |





Note nr 6 - Skatt

| Årets skattekostnad består av: | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------|------|
| Betalbar skatt: | - | - |
| Endring utsatt skatt: | - | - |
| Sum | - | - |

| Beregning av årets betalbare skatt: | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Resultat før skatt: | 12 695 711 | 10 862 432 |
| Endring midlertidige forskjeller: | - | - |
| Permanente forskjeller: | -12 539 846 | -10 728 351 |
| Skattepliktig inntekt | 155 865 | 134 081 |

| Betalbar skatt i balansen består av: | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|------|
| Betalbar skatt på årets resultat: | - | - |
| 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:

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Underskudd til fremføring | 5 273 893 | 5 429 758 | 155 865 |
| Inngår ikke i beregning av utsatt skatt | -5 273 893 | -5 429 758 | -155 865 |
| Sum | - | - | - |
| Utsatt skattefordel (22%) | - | - | - |

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

Note nr 7 - Fordringer, gjeld.

Selskapet har ingen fordringer med avtalt forfall mer enn 1 år frem i tid. Fordring på 5.320.085 gjelder utbytte fra NS 2013 AB.

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

Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld 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. Posten inkluderer også skyldig kildeskatt.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nordic Secondary II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nordic Secondary II AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Steinar Andersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: QNT18Z-WU2AZ-NK6X6-B43YO-SAU0J-404GQ



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."

Steinar Harry Andersen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1359329

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-06-03 08:23:31Z



Penneo Dokumentnøkkel: QNT8Z-WU2AZ-NK6X6-B43Y0-SAU0J-404GQ

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>