



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 580 964  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NIAM CORE-PLUS II HOLDING AS  
Forretningsadresse: c/o Niam AS  
Fridtjof Nansens plass 5  
0160 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Torstein Bomann-Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2023

### 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, 14.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	422 540	460 927
<b>Sum kostnader</b>		<b>422 540</b>	<b>460 927</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-422 540</b>	<b>-460 927</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	5	25 000 000	28 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		1 084	324
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 001 084</b>	<b>28 000 324</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	7 257 737	8 033 060
Annen rentekostnad		16 410 762	16 410 910
Annen finanskostnad		348 000	348 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 016 499</b>	<b>24 791 971</b>
<b>Netto finans</b>		<b>984 585</b>	<b>3 208 354</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>562 045</b>	<b>2 747 427</b>
Skattekostnad på resultat	8	123 411	604 434
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra overkurs		-6 000 000	
Ordinært utbytte		6 000 000	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		438 634	
Overført fra annen egenkapital			-2 857 007
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	759 617 000	793 617 000
Lån til foretak i samme konsern	4, 5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Andre langsiktige fordringer	4	685 710	1 033 710
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>760 302 710</b>	<b>794 650 710</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>760 302 710</b>	<b>794 650 710</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		20 045	34 877
Fordringer på selskap i samme konsern	5	25 000 000	61 000 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>25 020 045</b>	<b>61 034 877</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 498 367	3 150 452
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 498 367</b>	<b>3 150 452</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>27 518 412</b>	<b>64 185 329</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>787 821 122</b>	<b>858 836 039</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	10 020 000	10 020 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overkurs		235 010 000	258 010 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>245 030 000</b>	<b>268 030 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		897 158	458 523
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>897 158</b>	<b>458 523</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>245 927 158</b>	<b>268 488 523</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	150 856	227 416
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>150 856</b>	<b>227 416</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	435 000 000	435 000 000
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5, 6	100 000 000	100 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>535 000 000</b>	<b>535 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>535 150 856</b>	<b>535 227 416</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		32 688	67 032
Betalbar skatt	8	199 971	680 994
Utbytte	5	6 000 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5		48 869 623
Annen kortsiktig gjeld		510 450	502 450
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 743 109</b>	<b>55 120 100</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>541 893 965</b>	<b>590 347 516</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>787 821 122</b>	<b>858 836 039</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 320200

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 580 964  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NIAM CORE-PLUS II HOLDING AS  
Forretningsadresse: c/o Niam AS  
Fridtjof Nansens plass 5  
0160 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Torstein Bomann-Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2023

#### 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 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, 09.03.2023

---

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: 923 580 964  
NIAM CORE-PLUS II HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	422 540	460 927
<b>Sum kostnader</b>		<b>422 540</b>	<b>460 927</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-422 540</b>	<b>-460 927</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	5	25 000 000	28 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		1 084	324
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 001 084</b>	<b>28 000 324</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	7 257 737	8 033 060
Annen rentekostnad		16 410 762	16 410 910
Annen finanskostnad		348 000	348 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 016 499</b>	<b>24 791 971</b>
<b>Netto finans</b>		<b>984 585</b>	<b>3 208 354</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>562 045</b>	<b>2 747 427</b>
Skattekostnad på resultat	8	123 411	604 434
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra overkurs		-6 000 000	
Ordinært utbytte		6 000 000	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		438 634	
Overført fra annen egenkapital			-2 857 007
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>



Organisasjonsnr: 923 580 964  
NIAM CORE-PLUS II HOLDING AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 759 617 000 793 617 000

Lån til foretak i samme  
konsern 4, 5

Lån til tilknyttet  
selskap og felles  
kontrollert virksomhet 4

Andre langsiktige  
fordringer 4 685 710 1 033 710

**Sum finansielle  
anleggsmidler 760 302 710 794 650 710**

**Sum anleggsmidler 760 302 710 794 650 710**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige  
fordringer 20 045 34 877

Fordringer på selskap i  
samme konsern 5 25 000 000 61 000 000

**Sum fordringer 25 020 045 61 034 877**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 2 498 367 3 150 452

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 2 498 367 3 150 452**

**Sum omløpsmidler 27 518 412 64 185 329**

**SUM EIENDELER 787 821 122 858 836 039**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 10 020 000 10 020 000

Overkurs 235 010 000 258 010 000

**Sum innskutt egenkapital 245 030 000 268 030 000**



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		897 158	458 523
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>897 158</b>	<b>458 523</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>245 927 158</b>	<b>268 488 523</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	150 856	227 416
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>150 856</b>	<b>227 416</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	435 000 000	435 000 000
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5, 6	100 000 000	100 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>535 000 000</b>	<b>535 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>535 150 856</b>	<b>535 227 416</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		32 688	67 032
Betalbar skatt	8	199 971	680 994
Utbytte	5	6 000 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5		48 869 623
Annen kortsiktig gjeld		510 450	502 450
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 743 109</b>	<b>55 120 100</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>541 893 965</b>	<b>590 347 516</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>787 821 122</b>	<b>858 836 039</b>



Organisasjonsnr: 923 580 964  
NIAM CORE-PLUS II HOLDING 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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Niam Core-Plus II Holding AS, org.nr. 923 580 964

---

## Årsregnskap for 2022

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noteopplysninger



<b>Resultatregnskap</b>			
NIAM CORE PLUS II HOLDING AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen driftskostnad	2	422 540	460 927
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>422 540</b>	<b>460 927</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-422 540</b>	<b>-460 927</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	5	25 000 000	28 000 000
Annen renteinntekt		1 084	324
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	7 257 737	8 033 060
Annen rentekostnad		16 410 762	16 410 910
Annen finanskostnad		348 000	348 000
<b>Netto finansposter</b>		<b>984 585</b>	<b>3 208 354</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>562 045</b>	<b>2 747 427</b>
Skattekostnad på resultat	8	123 411	604 434
<b>Årsresultat</b>	7	<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		6 000 000	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		438 634	0
Overført fra overkurs		-6 000 000	0
Overført fra annen egenkapital		0	2 857 007
<b>Sum overføringer</b>		<b>438 634</b>	<b>2 142 993</b>



<b>Balanse</b>				
NIAM CORE PLUS II HOLDING AS				
Eiendeler	Note	2022	2021	
<b>Anleggsmidler</b>				
<b>Immaterielle eiendeler</b>				
<b>Finansielle anleggsmidler</b>				
Investeringer i datterselskap	3	759 617 000	793 617 000	
Andre langsiktige fordringer	4	685 710	1 033 710	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>760 302 710</b>	<b>794 650 710</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>760 302 710</b>	<b>794 650 710</b>	
<b>Omløpsmidler</b>				
Andre kortsiktige fordringer		20 045	34 877	
Fordringer på selskap i samme konsern	5	25 000 000	61 000 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>25 020 045</b>	<b>61 034 877</b>	
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 498 367	3 150 452	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>27 518 412</b>	<b>64 185 329</b>	
<b>Sum eiendeler</b>		<b>787 821 122</b>	<b>858 836 039</b>	

NIAM CORE PLUS II HOLDING AS

Side 3

**Balanse**

## NIAM CORE PLUS II HOLDING AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	10 020 000	10 020 000
Overkurs		235 010 000	258 010 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>245 030 000</b>	<b>268 030 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		897 158	458 523
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>897 158</b>	<b>458 523</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>245 927 158</b>	<b>268 488 523</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	150 856	227 416
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	435 000 000	435 000 000
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5, 6	100 000 000	100 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>535 000 000</b>	<b>535 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		32 688	67 032
Betalbar skatt	8	199 971	680 994
Utbytte	5	6 000 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5	0	48 869 623
Annen kortsiktig gjeld		510 450	502 450
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 743 109</b>	<b>55 120 100</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>541 893 965</b>	<b>590 347 516</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>787 821 122</b>	<b>858 836 039</b>

Oslo, 24.06.2023

Styret i NIAM CORE PLUS II HOLDING AS

Torstein Bomann-Larsen  
StyrelederThomas Fiskerstrand  
StyremedlemJonas Victor Wettergren  
StyremedlemAsle Løvstad  
Daglig leder



NIAM CORE PLUS II HOLDING AS

923 580 964

---

## Note 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

---

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

### Driftsregnskap

Selskapet er et holdingselskap og har normalt ikke driftsinntekter. Driftskostnader bokføres i den perioden de påløper.

### 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

### Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskaper er vurdert etter kostmetoden. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall har årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Selskapet anvender unntaksregelen i regnskapslovens § 3-7 og velger å ikke utarbeide konsernregnskap.

### 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan komme til anvendelse.



NIAM CORE PLUS II HOLDING AS

923 580 964

## Note 2: Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ingen ytelser til styret og det foreligger ingen bonusavtaler, lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 3: Datterselskap

Datterselskap	Ervervet	Kontor	Eierandel/ stemmeandel	EK 31.12.2022	Resultat 2022
Gullfaks AS	16.12.2019	Stavanger	100 %	kr 312 366 249	kr 23 526 993

Det har ikke forekommet kjøp eller salg av varer eller tjenester mellom selskapet og datterselskapene i 2022.

Følgende utdelinger er mottatt fra døtre i 2022:

Gullfaks AS	0	kr 25 000 000
-------------	---	---------------

Det er mottatt tilleggsutbytte fra datterselskap med kr 34 000 000. Dette er tilbakebetaling av innskutt kapital og bokføres som redusert kostpris aksjer.

Aksjer i datterselskap er bokført til følgende verdier per 31.12.2022:

Datterselskap	Bokført verdi per 31.12.2022
Gullfaks AS	kr 759 617 000

## Note 4 Andre fordringer

	2022	2021
Andre fordringer (anleggsmidler)	685 710	1 033 710
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>685 710</b>	<b>1 033 710</b>

Andre fordringer er aktiverte lånekostnader kr 1 740 000 med fradrag for amortisering i 2019 kr 10 290 og kr 348 000 i 2020, 2021 og 2022.



NIAM CORE PLUS II HOLDING AS 923 580 964

**Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern**

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern (utbytte/ konsernbidrag)	25 000 000	61 000 000
<b>Sum</b>	<b>25 000 000</b>	<b>61 000 000</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	100 000 000	100 000 000
Lån fra Gullfaks AS	0	47 836 563
Utbytte til Niam Core Plus II Luxembourg	6 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld konsern (påløpte renter)	0	1 033 060
<b>Sum</b>	<b>106 000 000</b>	<b>153 869 623</b>

Alle konserninterne fordringer og gjeld renteberegnes etter markedsmessige rentenivå.  
Ingen del av den langsiktige gjelden forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Transaksjoner med foretak i samme konsern:

	2022	2021
Inntektsført utbytte / konsernbidrag fra Gullfaks AS	25 000 000	28 000 000
<b>Sum</b>	<b>25 000 000</b>	<b>28 000 000</b>
Rentekostnader til foretak i samme konsern	7 257 737	8 033 060
<b>Sum</b>	<b>7 257 737</b>	<b>8 033 060</b>

**Note 6: Lån, pant og garantier**

Lån fra morselskapet Niam Core-Plus II Luxembourg S.a.r.l., kr 100 000 000. Lånet forfaller til betaling pr 31.12.2029.

Lån fra Nordea på NOK 435 000 000 er sikret gjennom pant eiendom tilhørende datterselskapet Gullfaks AS i Stavanger. Lånet løper i inntil 5 år, dog ikke lenger enn til 31.12.2024

Det foreligger en fastrenteavtale knyttet til lånet Nordea. Effekten av denne avtalen er ikke regnskapsført i 2022.



NIAM CORE PLUS II HOLDING AS

923 580 964

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	10 020 000	258 010 000	458 523	268 488 523
<b>Pr 01.01.2022</b>	<b>10 020 000</b>	<b>258 010 000</b>	<b>458 523</b>	<b>268 488 523</b>
Årets resultat			438 634	438 634
Avsatt utbytte			-6 000 000	-6 000 000
Tilleggsutbytte		-17 000 000	0	-17 000 000
Overført		-6 000 000	6 000 000	0
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>10 020 000</b>	<b>235 010 000</b>	<b>897 158</b>	<b>245 927 158</b>

Aksjekapitalen består av:

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Balanseført</i>
Ordinære aksjer	30 000	334	10 020 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2022:

	<i>Ordinære aksjer</i>	<i>Eierandel</i>	<i>Stemmeandel</i>
Niam Core-Plus II Luxembourg S.a.r.l.	30 000	100 %	100 %

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og at denne forutsetningen er til stede.

Regnskapet til Niam Core-Plus II Holding AS inngår i konsernregnskapet til Niam Core-Plus II Luxembourg S.a.r.l. i Luxembourg og kan fås utlevert ved henvendelse dit.

Adresse: Niam AB, Box 7693, 103 95 Stockholm



NIAM CORE PLUS II HOLDING AS

923 580 964

## Note 8 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	199 971	680 994
Endring i utsatt skatt	-76 560	-76 560
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>123 411</b>	<b>604 434</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	562 045	2 747 427
Permanente forskjeller	-1 084	0
Endring i midlertidige forskjeller	348 000	348 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>908 961</b>	<b>3 095 427</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-5 300 029	-5 479 006
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	5 500 000	6 160 000
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>199 971</b>	<b>680 994</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Andre forskjeller	685 710	1 033 710	348 000
<b>Sum</b>	<b>685 710</b>	<b>1 033 710</b>	<b>348 000</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>685 710</b>	<b>1 033 710</b>	<b>348 000</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>150 856</b>	<b>227 416</b>	<b>76 560</b>

## Note 9 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntruffet hendelser etter balansedagen som påvirker regnskapet eller stillingen pr 31.12.2022.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim  
Postboks 1299 Pirsenleret, 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 Niam Core-Plus II Holding AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Niam Core-Plus II Holding 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 og daglig leder (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 avvikle 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 avgjøre 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 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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: BOC33-CAHA7-HSUK-1/PHM-0EY53-AHLEE



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, 2. mars 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Christian Ronæss  
statsautorisert revisor

Peritoo document: rev.BOL33-CAHA7-HBCUK-1/7HM-0EY53-NHIFE



## 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 dataer og innholdet i dette dokument."

### Christian Ronæss

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-555967

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-02 11:36:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BOC33-CA11A7-H8CUK-117H14-0EY53-KHLEE

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](mailto: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>