



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	997 680 049
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORD II AS
Forretningsadresse:	Vårlivegen 5 9012 TROMSØ

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:	Bjørn Hesthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.08.2023

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	945 064	1 680 672
Sum kostnader		945 064	1 680 672
Driftsresultat		-945 064	-1 680 672
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	352 224	39 204
Annen finansinntekt		121 236 234	14 487
Sum finansinntekter		121 588 458	53 691
Nedskrivning av finansielle eiendeler			3 075 000
Annen rentekostnad		46 800	46 843
Resultatandel stille deltakere		118 121 095	-4 625 591
Annen finanskostnad		3 644	3 461
Sum finanskostnader		118 171 539	-1 500 287
Netto finans		3 416 919	1 553 978
Ordinært resultat før skattekostnad		2 471 855	-126 693
Skattekostnad på resultat		-321 928	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 793 783	-126 693
Årsresultat		2 793 783	-126 693
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 793 783	-126 693
Totalresultat		2 793 783	-126 693
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 793 783	-126 693
Sum overføringer og disponeringer		2 793 783	-126 693



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
Andre langsiktige fordringer	2	4 622 468	990 564
Sum finansielle anleggsmidler		4 622 468	990 563
Sum anleggsmidler		4 622 468	990 563
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	1 400 000	2 047 199
Sum fordringer		1 400 000	2 047 199
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		24 044 250	65 362 291
Sum investeringer		24 044 250	65 362 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		63 210	273 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 210	273 503
Sum omløpsmidler		25 507 460	67 682 993
SUM EIENDELER		30 129 928	68 673 556
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		440 000	440 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs		8 255 313	8 255 313
Annen innskutt egenkapital		1 050 000	
Sum innskutt egenkapital		9 745 313	8 695 313
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-207 974	-3 001 758
Sum opptjent egenkapital		-207 974	-3 001 758
Sum egenkapital		9 537 338	5 693 555
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Ansvarskapital stille deltakere		20 558 346	60 900 733
Sum avsetninger for forpliktelser		20 558 346	60 900 733
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2		
Sum langsiktig gjeld		20 558 346	60 900 733
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 172	2 802
Betalbar skatt		28 072	
Annen kortsiktig gjeld			2 076 467
Sum kortsiktig gjeld		34 244	2 079 269
Sum gjeld		20 592 590	62 980 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 129 928	68 673 556



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 717372

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 680 049
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD II AS
Forretningsadresse: Vårlivegen 5
9012 TROMSØ

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: Bjørn Hesthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 26.08.2023



Organisasjonsnr: 997 680 049
NORD II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	945 064	1 680 672
Sum kostnader		945 064	1 680 672
Driftsresultat		-945 064	-1 680 672
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	352 224	39 204
Annen finansinntekt		121 236 234	14 487
Sum finansinntekter		121 588 458	53 691
Nedskrivning av finansielle eiendeler			3 075 000
Annen rentekostnad		46 800	46 843
Resultatandel stille deltakere		118 121 095	-4 625 591
Annen finanskostnad		3 644	3 461
Sum finanskostnader		118 171 539	-1 500 287
Netto finans		3 416 919	1 553 978
Ordinært resultat før skattekostnad		2 471 855	-126 693
Skattekostnad på resultat		-321 928	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 793 783	-126 693
Årsresultat		2 793 783	-126 693
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 793 783	-126 693
Totalresultat		2 793 783	-126 693
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 793 783	-126 693
Sum overføringer og disponeringer		2 793 783	-126 693



Organisasjonsnr: 997 680 049
NORD II AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

Andre langsiktige fordringer

2

4 622 468

990 564

Sum finansielle anleggsmidler

4 622 468

990 563

Sum anleggsmidler

4 622 468

990 563

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer

2

1 400 000

2 047 199

Sum fordringer

1 400 000

2 047 199

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern

24 044 250

65 362 291

Sum investeringer

24 044 250

65 362 291

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.

63 210

273 503

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

63 210

273 503

Sum omløpsmidler

25 507 460

67 682 993

SUM EIENDELER

30 129 928

68 673 556

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

440 000

440 000

Overkurs

8 255 313

8 255 313

Annen innskutt egenkapital

1 050 000

Sum innskutt egenkapital

9 745 313

8 695 313



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-207 974	-3 001 758
Sum opptjent egenkapital	-207 974	-3 001 758
Sum egenkapital	9 537 338	5 693 555
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ansvarskapital stille deltakere	20 558 346	60 900 733
Sum avsetninger for forpliktelser	20 558 346	60 900 733
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	2	
Sum langsiktig gjeld	20 558 346	60 900 733
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	6 172	2 802
Betalbar skatt	28 072	
Annen kortsiktig gjeld		2 076 467
Sum kortsiktig gjeld	34 244	2 079 269
Sum gjeld	20 592 590	62 980 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	30 129 928	68 673 556



Organisasjonsnr: 997 680 049
NORD II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

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



Årsregnskap 2022 NORD II AS

Penneo Dokumentnøkket: 0DTCA-11TZ-1YEDX-257UE-04SVG-2UFOJ



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	945 064	1 680 672
Sum driftskostnader		945 064	1 680 672
Driftsresultat		-945 064	-1 680 672
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	352 224	39 204
Resultatandel stille deltakere		118 121 095	-4 625 591
Annen finansinntekt		-121 236 234	-14 487
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	3 075 000
Annen rentekostnad		46 800	46 843
Annen finanskostnad		3 644	3 461
Resultat av finansposter		3 416 919	1 553 978
Resultat før skattekostnad		2 471 855	-126 693
Skattekostnad på resultat		-321 928	0
Årsresultat		2 793 783	-126 693
Overføringer			
Overført til udekket tap		-2 793 783	126 693
Sum overføringer		2 793 783	-126 693

Penneo Dokumentnøkket: 0DTCA-11TZ-1YEDX-257UE-04SVG-2UFOJ



Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer	2	4 622 468	990 564
Sum finansielle anleggsmidler		4 622 468	990 563
Sum anleggsmidler		4 622 468	990 563
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer	2	1 400 000	2 047 199
Sum fordringer		1 400 000	2 047 199
<i>Investeringer</i>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		24 044 250	65 362 291
Sum investeringer		24 044 250	65 362 291
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		63 210	273 503
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		63 210	273 503
Sum omløpsmidler		25 507 460	67 682 993
Sum eiendeler		30 129 928	68 673 556

Penneo Dokumentnøkkel: 0DTCA-11TZ-1YEDX-257UE-04SVG-2UFOJ



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		440 000	440 000
Overkurs		8 255 313	8 255 313
Annen innskutt egenkapital		1 050 000	0
Sum innskutt egenkapital		9 745 313	8 695 313
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-207 974	-3 001 758
Sum opptjent egenkapital		-207 974	-3 001 758
Sum egenkapital		9 537 338	5 693 555
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Ansvarskapital stille deltakere		20 558 346	60 900 733
Sum avsetning for forpliktelser		20 558 346	60 900 733
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		6 172	2 802
Betalbar skatt		28 072	0
Annen kortsiktig gjeld		0	2 076 467
Sum kortsiktig gjeld		34 244	2 079 269
Sum gjeld		20 592 590	62 980 002
Sum egenkapital og gjeld		30 129 928	68 673 556

Tromsø, den __. __ 2023
Styret i NORD II AS

Bjørn Hesthamar
styreleder

Anders Sørensen Høifødt
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 0DTCA-11TZ-1YEDX-257UE-04SVG-2UFOJ



Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige forskjeller som reverser eller kan reverseres i samme periode er utlignet.

Som en følge av at det indre selskapet er et deltakerlignet selskap, der deltakerne betaler skatten, er det bare skatt som referer seg til hovedmannens resultatandel som regnskapsføres. Utsatt skatt i balansen beregnes av andelen av de midlertidige forskjellene i det indre selskapet. Skattekostnaden beregnes av andel av resultat før skatt, korrigert for andel av permanente forskjeller og endring i midlertidige forskjeller, multiplisert med aktuell skattesats.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Fordringer klassifiseres som omløpsmiddel dersom de skal tilbakebetales i løpet av et år. For gjeld er tilsvarende prinsipp anvendt.

For investeringer i andre selskaper følges kostprinsippet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Utdelinger som overstiger andel av opptjent kapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført/ kostpris beløp skrives ned til antatt virkelig verdi dersom antatt virkelig verdi er lavere enn kostpris.

Investeringer i porteføljebedrifter hvor eierandel eller faktisk kontroll overstiger 50 % er ikke konsolidert fordi formålet med investeringen er å avhende hele eller deler av den enkelte investeringen etter gjennomført restrukturering og utvikling. Investeringer i datter- og tilknyttede selskaper bokføres iht laveste verdis prinsipp.

Ansvarskapital fra stille deltakere er i hovedmannens regnskap klassifisert som langsiktig gjeld.

Note 1 Lønn og annen godtgjørelse

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelser eller gitt lån og sikkerhetsstillelser til fordel for selskapets ledelse og styremedlemmer.

Note 2 Fordringer og gjeld til deltakere og nærstående selskaper

	2022	2021
Langsiktig lån til Nord Holdco AS	4 449 075	20 561
Langsiktig lån til Nord Kapitalforvaltning AS	173 393	970 003
Konsernbidrag fra Nord Kapitalforvaltning AS	1 400 000	0



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."

Anders Sørensen Høifødt

Styremedlem

På vegne av: Nord II AS

Serienummer: 9578-5994-4-470014

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-16 13:58:20 UTC



Bjørn Hesthamar

Styreleder

På vegne av: Nord II AS

Serienummer: 9578-5994-4-510304

IP: 85.164.xxx.xxx

2023-08-17 16:30:05 UTC



Penneo Dokumentnr: ODTCA-11TZ-NEDX-257UE-04SVG-2UFOJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



BDO AS
Stortorget 1 - Kystens Hus
Postboks 290
9253 Tromsø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nord II AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nord II IS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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.

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 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 enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Fred A. Mikalsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 3EEE3-B1ZDP-VQBS8-3PSM8-XUCBG-XFKB2



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."

Fred Arild Mikalsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-3115590

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-23 11:55:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3EEE3-B1ZDP-VQ858-3PSM8-XUC8G-XFKB2

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>