



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 238 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Heidi Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Avkastning på finansinvesteringer	6		
Kostnader			
Lønnskostnad	4	40 000	40 000
Negativ avkastning på finansinvesteringer	6	2 276 649	2 663 725
Annen driftskostnad	4, 7	194 584	303 895
Sum kostnader		2 511 233	3 007 620
Driftsresultat		-2 511 233	-3 007 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 323	38 887
Annen finansinntekt		88 792	307 266
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	6		
Sum finansinntekter		102 116	346 153
Annen rentekostnad		2 097	4 471
Sum finanskostnader		2 097	4 471
Netto finans		100 018	341 682
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 411 214	-2 665 938
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-297 068	-40 364
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 114 146	-2 625 574
Årsresultat		-2 114 146	-2 625 574
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 114 146	-2 625 574
Totalresultat		-2 114 146	-2 625 574
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 546 400	
Overført annen egenkapital		-2 114 146	-2 625 574
Overført fra overkursfond		-1 546 400	
Sum overføringer og disponeringer	1	-2 114 146	-2 625 574



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	18 584 257	24 147 010
Sum finansielle anleggsmidler		18 584 257	24 147 010
Sum anleggsmidler		18 584 257	24 147 010
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 782 848	3 278 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 782 848	3 278 875
Sum omløpsmidler		4 782 848	3 278 875
SUM EIENDELER		23 367 106	27 425 886
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	235 826	235 826
Overkurs	1	5 251 998	6 798 398
Sum innskutt egenkapital		5 487 824	7 034 224
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	17 839 281	19 953 428
Udekket tap	1		
Sum opptjent egenkapital		17 839 281	19 953 428
Sum egenkapital	1	23 327 106	26 987 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		297 068
Sum avsetninger for forpliktelser			297 068
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	297 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 000	141 166
Annen kortsiktig gjeld	7		
Sum kortsiktig gjeld		40 000	141 166
Sum gjeld		40 000	438 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 367 106	27 425 886



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 493496

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 238 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 53
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Heidi Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 238 992
FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Avkastning på finansinvesteringer	6		
Kostnader			
Lønnskostnad	4	40 000	40 000
Negativ avkastning på finansinvesteringer	6	2 276 649	2 663 725
Annen driftskostnad	4, 7	194 584	303 895
Sum kostnader		2 511 233	3 007 620
Driftsresultat		-2 511 233	-3 007 620
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 323	38 887
Annen finansinntekt		88 792	307 266
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	6		
Sum finansinntekter		102 116	346 153
Annen rentekostnad		2 097	4 471
Sum finanskostnader		2 097	4 471
Netto finans		100 018	341 682
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 411 214	-2 665 938
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-297 068	-40 364
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 114 146	-2 625 574
Årsresultat		-2 114 146	-2 625 574
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 114 146	-2 625 574
Totalresultat		-2 114 146	-2 625 574
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 546 400	
Overført annen egenkapital		-2 114 146	-2 625 574
Overført fra overkursfond		-1 546 400	
Sum overføringer og disponeringer	1	-2 114 146	-2 625 574



Organisasjonsnr: 992 238 992
FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	18 584 257	24 147 010
Sum finansielle anleggsmidler		18 584 257	24 147 010
Sum anleggsmidler		18 584 257	24 147 010

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 782 848	3 278 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 782 848	3 278 875

Sum omløpsmidler **4 782 848** **3 278 875**

SUM EIENDELER **23 367 106** **27 425 886**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1, 2	235 826	235 826
Overkurs	1	5 251 998	6 798 398
Sum innskutt egenkapital		5 487 824	7 034 224

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	1	17 839 281	19 953 428
Udekket tap	1		
Sum opptjent egenkapital		17 839 281	19 953 428

Sum egenkapital **1** **23 327 106** **26 987 652**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		297 068
Sum avsetninger for forpliktelser			297 068
Annen langsiktig gjeld			



Sum langsiktig gjeld	0	297 068
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	40 000	141 166
Annen kortsiktig gjeld	7	
Sum kortsiktig gjeld	40 000	141 166
Sum gjeld	40 000	438 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	23 367 106	27 425 886



Organisasjonsnr: 992 238 992
FO GLOBAL INFRASTRUKTUR 2008 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

FO Global Infrastruktur 2008 AS

org. nr. 992 238 992



Utarbeidet av Formue Accounting AS



FO Global Infrastruktur 2008 AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	6	(2 276 649)	(2 663 725)
Lønnskostnad	4	(40 000)	(40 000)
Annen driftskostnad	4, 7	(194 584)	(303 895)
SUM DRIFTSKOSTNAD		<u>(2 511 233)</u>	<u>(3 007 620)</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>(2 511 233)</u>	<u>(3 007 620)</u>
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		13 323	38 887
Annen finansinntekt		88 792	307 266
Annen rentekostnad		(2 097)	(4 471)
SUM FINANSPOSTER		<u>100 018</u>	<u>341 682</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>(2 411 214)</u>	<u>(2 665 938)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	297 068	40 364
ÅRSRESULTAT		<u>(2 114 146)</u>	<u>(2 625 574)</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		(1 546 400)	0
Overført annen egenkapital		(2 114 146)	(2 625 574)
Overført fra overkursfond		1 546 400	0
SUM DISPONERT (DEKKET)	1	<u>(2 114 146)</u>	<u>(2 625 574)</u>



FO Global Infrastruktur 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	18 584 257	24 147 010
Sum finansielle anleggsmidler		<u>18 584 257</u>	<u>24 147 010</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>18 584 257</u>	<u>24 147 010</u>
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 782 848	3 278 875
SUM OMLØPSMIDLER		<u>4 782 848</u>	<u>3 278 875</u>
SUM EIENDELER		<u>23 367 106</u>	<u>27 425 886</u>



FO Global Infrastruktur 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	235 826	235 826
Overkurs	1	5 251 998	6 798 398
Sum innskutt egenkapital		5 487 824	7 034 224
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	17 839 281	19 953 428
Sum opptjent egenkapital		17 839 281	19 953 428
SUM EGENKAPITAL	1	23 327 106	26 987 652
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	297 068
Sum avsetning for forpliktelser		0	297 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 000	141 166
Sum kortsiktig gjeld		40 000	141 166
SUM GJELD		40 000	438 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 367 106	27 425 886

Oslo, 02.06.2022

Trude Aandal
Styreleder

Bjarne Brynning
Styremedlem



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

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

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Som virkelig verdi på balansedagen benyttes ekstern verdsettelse oppgitt fra underliggende investeringer.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer, negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 1 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksje- kapital	Overkursfond	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2021	235 826	6 798 398	19 953 428	26 987 652
Utbytte		-1 546 400		-1 546 400
Årsresultat			-2 114 146	-2 114 146
Egenkapital 31.12.2021	235 826	5 251 998	17 839 281	23 327 106

NOTE 2 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Selskapets aksjekapital 31.12.2021	3 866	61	235 826

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-189 638
Endring i utsatt skatt	-297 068	149 274
Skattekostnad ordinært resultat	-297 068	-40 364
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 411 214	-2 665 938
Permanente forskjeller	2 364 235	3 344 457
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-678 519
Skattepliktig inntekt	-46 980	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Andeler	646 078	4 175 392	3 529 314
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 872 061	-2 825 081	46 980
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 225 983	0	-2 225 983
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	1 350 311	1 350 311
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	297 068	297 068

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

NOTE 4 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Det er kostnadsført kr 40 000 i styrehonorar i regnskapsåret. Forøvrig har ingen ledende personer mottatt ytelser fra selskapet i 2021. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 19 875 inkl mva. Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 13 750 inkl mva.



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 5 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2021	Virkelig verdi 31.12.2021
Alinda Infrastruktur Paralell Fund II	27 256 106	18 584 257	18 584 257
Sum investeringer	27 256 106	18 584 257	18 584 257

Ansvarskapital er 10 millioner dollar. Rest ansvar/ikke innbetalt ansvarskapital pr 31.12.2021 var \$ 826 424. Dette tilsvarer NOK 7 288 564 med en valutakurs \$/NOK = 8,8194 pr 31.12.2021.

NOTE 6 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2021	2020
Mottatt utbytte	340 732	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	0	0
Agio / disagio (urealisert og realisert)	0	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-2 617 381	-3 208 970
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	-2 276 649	-3 208 970

NOTE 7 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE

Formuesforvaltning AS er nærstående til selskapet

Selskapet har inngått forretningsføreravtale med Formue Accounting AS og mandatavtale med Formue Norge AS.

Pr 31.12.2021 har selskapet hatt følgende transaksjoner med nærstående

Forretningsførerhonorar (inkl. mva.)	78 956
Årlig honorar til tilrettelegger (eks. mva)	80 903

Aktiv forvaltningshonorar ble satt til 0,- fra 1.7.2021



Protokoll fra ordinær generalforsamling i FO Global Infrastruktur 2008 AS

Ordinær generalforsamling i FO Global Infrastruktur 2008 AS ble avholdt 16.06.2022 kl 10.30 i selskapets forretningslokaler hos Formue i Henrik Ibsens gate 53 i Oslo.

Totalt var det fremmøtt 200 aksjer og stemmer av totalt 3866 aksjer og stemmer i selskapet. Således var 5,17 % av aksjekapitalen og stemmene representert i generalforsamlingen.

I tillegg møtte følgende personer:

Styreleder Trude Aandal, Heidi Bakke, ansatt i Formue Accounting AS. Bjarne Brynning i Formue Norge AS var til stede som representant som selskapets forvalter.

1 – Åpning av møtet

Trude Aandal åpnet generalforsamlingen og opptok fortegnelse over møtende aksjonærer, jf. vedlegg 1.

2 – Valg av møteleder

Trude Aandal ble enstemmig valgt til møteleder.
Bjarne Brynning ble enstemmig valgt til å medundertegne protokollen.

3 – Godkjenning av innkalling og dagsorden

Forslag til dagsorden ble enstemmig godkjent. Det fremkom ingen innsigelser til innkallingen.

4 - Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap

Styrets forslag til selskapets årsregnskap med revisors beretning ble gjennomgått. Årsregnskapet ble godkjent etter nærmere forklaring fra forretningsfører og ansvarlig forvalter. Det ble enstemmig vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med styrets forslag. Det ble således vedtatt å overføre årets resultat til annen egenkapital.

5 – Fastsettelse av styrets honorar for siste år

Styrets honorar for siste år ble fastsatt til kr 40 000 totalt.

6 – Godkjenning av honorar til selskapets revisor

Det ble vedtatt å dekke revisors honorar etter regning

* * *

Mer var ikke til behandling og møtet ble hevet.

Oslo, 16.06.2022

Trude Aandal
- møteleder

Bjarne Brynning
- medundertegner



Aksjonær	Andeler	Representert ved
Lund Forvaltning AS	5,17	fullmakt til Heidi Bakke
SUM	5,17	



Til generalforsamlingen i FO Global Infrastruktur 2008 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert FO Global Infrastruktur 2008 AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - FO Global Infrastruktur 2008 AS



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>

Drammen, 2. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Andersen, Erik	BANKID_MOBILE	2022-06-08 08:55

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



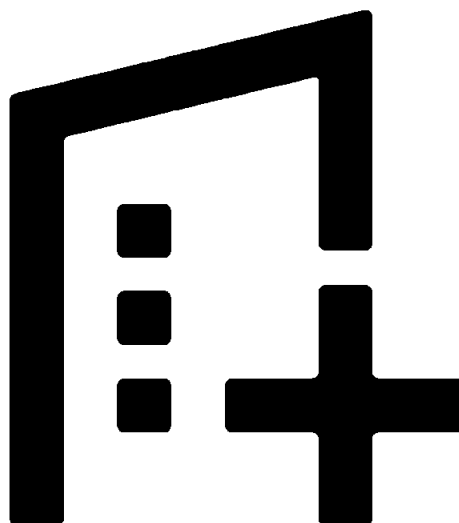
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2021

FO Global Infrastruktur 2008 AS

org. nr. 992 238 992



Utarbeidet av Formue Accounting AS



FO Global Infrastruktur 2008 AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	6	(2 276 649)	(2 663 725)
Lønnskostnad	4	(40 000)	(40 000)
Annen driftskostnad	4, 7	(194 584)	(303 895)
SUM DRIFTSKOSTNAD		<u>(2 511 233)</u>	<u>(3 007 620)</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>(2 511 233)</u>	<u>(3 007 620)</u>
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		13 323	38 887
Annen finansinntekt		88 792	307 266
Annen rentekostnad		(2 097)	(4 471)
SUM FINANSPOSTER		<u>100 018</u>	<u>341 682</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>(2 411 214)</u>	<u>(2 665 938)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	297 068	40 364
ÅRSRESULTAT		<u>(2 114 146)</u>	<u>(2 625 574)</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		(1 546 400)	0
Overført annen egenkapital		(2 114 146)	(2 625 574)
Overført fra overkursfond		1 546 400	0
SUM DISPONERT (DEKKET)	1	<u>(2 114 146)</u>	<u>(2 625 574)</u>



FO Global Infrastruktur 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	18 584 257	24 147 010
Sum finansielle anleggsmidler		<u>18 584 257</u>	<u>24 147 010</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>18 584 257</u>	<u>24 147 010</u>
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 782 848	3 278 875
SUM OMLØPSMIDLER		<u>4 782 848</u>	<u>3 278 875</u>
SUM EIENDELER		<u>23 367 106</u>	<u>27 425 886</u>



FO Global Infrastruktur 2008 AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	235 826	235 826
Overkurs	1	5 251 998	6 798 398
Sum innskutt egenkapital		5 487 824	7 034 224
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	17 839 281	19 953 428
Sum opptjent egenkapital		17 839 281	19 953 428
SUM EGENKAPITAL	1	23 327 106	26 987 652
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	297 068
Sum avsetning for forpliktelser		0	297 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 000	141 166
Sum kortsiktig gjeld		40 000	141 166
SUM GJELD		40 000	438 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 367 106	27 425 886

Oslo, 02.06.2022

Trude Aandal
Styreleder

Bjarne Brynning
Styremedlem



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

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

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Som virkelig verdi på balansedagen benyttes ekstern verdsettelse oppgitt fra underliggende investeringer.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer, negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 1 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksje- kapital	Overkursfond	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2021	235 826	6 798 398	19 953 428	26 987 652
Utbytte		-1 546 400		-1 546 400
Årsresultat			-2 114 146	-2 114 146
Egenkapital 31.12.2021	235 826	5 251 998	17 839 281	23 327 106

NOTE 2 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Selskapets aksjekapital 31.12.2021	3 866	61	235 826

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-189 638
Endring i utsatt skatt	-297 068	149 274
Skattekostnad ordinært resultat	-297 068	-40 364
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 411 214	-2 665 938
Permanente forskjeller	2 364 235	3 344 457
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-678 519
Skattepliktig inntekt	-46 980	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Andeler	646 078	4 175 392	3 529 314
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 872 061	-2 825 081	46 980
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 225 983	0	-2 225 983
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	1 350 311	1 350 311
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	297 068	297 068

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

NOTE 4 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Det er kostnadsført kr 40 000 i styrehonorar i regnskapsåret. Forøvrig har ingen ledende personer mottatt ytelser fra selskapet i 2021. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 19 875 inkl mva. Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 13 750 inkl mva.



FO Global Infrastruktur 2008 AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 5 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2021	Virkelig verdi 31.12.2021
Alinda Infrastruktur Paralell Fund II	27 256 106	18 584 257	18 584 257
Sum investeringer	27 256 106	18 584 257	18 584 257

Ansvarskapital er 10 millioner dollar. Rest ansvar/ikke innbetalt ansvarskapital pr 31.12.2021 var \$ 826 424. Dette tilsvarer NOK 7 288 564 med en valutakurs \$/NOK = 8,8194 pr 31.12.2021.

NOTE 6 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2021	2020
Mottatt utbytte	340 732	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	0	0
Agio / disagio (urealisert og realisert)	0	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-2 617 381	-3 208 970
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	-2 276 649	-3 208 970

NOTE 7 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE

Formuesforvaltning AS er nærstående til selskapet

Selskapet har inngått forretningsføreravtale med Formue Accounting AS og mandatavtale med Formue Norge AS.

Pr 31.12.2021 har selskapet hatt følgende transaksjoner med nærstående

Forretningsførerhonorar (inkl. mva.)	78 956
Årlig honorar til tilrettelegger (eks. mva)	80 903

Aktiv forvaltningshonorar ble satt til 0,- fra 1.7.2021