



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 493 550
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE II AS
Forretningsadresse: Nedre Bakklandet 77
7014 TRONDHEIM

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: Pål Toft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		-53 337 402	
Sum inntekter		-53 337 402	
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	-58 017 312	15 928 494
Annen driftskostnad	5	62 414	116 062
Sum kostnader		-57 954 898	16 044 556
Driftsresultat		4 617 496	-16 044 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		542	228 206
Sum finansinntekter		542	228 206
Annen rentekostnad		15 129	18 857
Annen finanskostnad	6		4 891 610
Sum finanskostnader		15 129	4 910 468
Netto finans		-14 586	-4 682 262
Ordinært resultat før skattekostnad		4 602 910	-20 726 818
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 602 910	-20 726 818
Årsresultat		4 602 910	-20 726 818
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 602 910	-20 726 818
Totalresultat		4 602 910	-20 726 818
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 602 910	
Overført fra annen egenkapital	3		-20 726 818
Sum overføringer og disponeringer		4 602 910	-20 726 818



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		30 033	7 459
Sum fordringer		30 033	7 459
Investeringer			
Aksjer	6	21 779 911	17 100 000
Sum investeringer		21 779 911	17 100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	47 968	204 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 968	204 214
Sum omløpsmidler		21 857 912	17 311 674
SUM EIENDELER		21 857 912	17 311 674
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	3 714 280	3 714 280
Overkurs	3	39 776 220	39 776 220
Sum innskutt egenkapital		43 490 500	43 490 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-21 986 645	-26 589 555



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		-21 986 645	-26 589 555
Sum egenkapital		21 503 855	16 900 945
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30	
Annen kortsiktig gjeld		354 027	410 729
Sum kortsiktig gjeld		354 057	410 729
Sum gjeld		354 057	410 729
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 857 912	17 311 674



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 784547

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 493 550
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE II AS
Forretningsadresse: Nedre Baklandet 77
7014 TRONDHEIM

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: Pål Toft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2021

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, 07.10.2021



Organisasjonsnr: 987 493 550
VIKING VENTURE II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		-53 337 402	
Sum inntekter		-53 337 402	
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	-58 017 312	15 928 494
Annen driftskostnad	5	62 414	116 062
Sum kostnader		-57 954 898	16 044 556
Driftsresultat		4 617 496	-16 044 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		542	228 206
Sum finansinntekter		542	228 206
Annen rentekostnad		15 129	18 857
Annen finanskostnad	6		4 891 610
Sum finanskostnader		15 129	4 910 468
Netto finans		-14 586	-4 682 262
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 602 910	-20 726 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 602 910	-20 726 818
Årsresultat		4 602 910	-20 726 818
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 602 910	-20 726 818
Totalresultat		4 602 910	-20 726 818
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 602 910	
Overført fra annen egenkapital	3		-20 726 818
Sum overføringer og disponeringer		4 602 910	-20 726 818



Organisasjonsnr: 987 493 550
VIKING VENTURE II AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 30 033 7 459
Sum fordringer 30 033 7 459

Investeringer

Aksjer 6 21 779 911 17 100 000
Sum investeringer 21 779 911 17 100 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 7 47 968 204 214
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 47 968 204 214

Sum omløpsmidler 21 857 912 17 311 674

SUM EIENDELER 21 857 912 17 311 674

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2 3 714 280 3 714 280
Overkurs 3 39 776 220 39 776 220
Sum innskutt egenkapital 43 490 500 43 490 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 -21 986 645 -26 589 555
Sum opptjent egenkapital -21 986 645 -26 589 555

Sum egenkapital 21 503 855 16 900 945

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 30



Annen kortsiktig gjeld	354 027	410 729
Sum kortsiktig gjeld	354 057	410 729
Sum gjeld	354 057	410 729
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	21 857 912	17 311 674



Organisasjonsnr: 987 493 550
VIKING VENTURE II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

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 Viking Venture II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture II AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 avvike selskapet eller legge ned 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 avgi 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår 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 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Bergen, 27. mai 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: KH66P-44ESL-OMJUN3-EWOSA-OHEEQ-HL6IP



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."

Eirik Moe

Partner

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 88.89.xxx.xxx

2021-05-27 07:53:38Z



Penneo Dokumentnøkkel: KH66P-44ESL-OMUN3-EWOSA-OHEEQ-HL6IP

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>


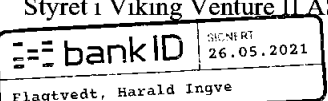
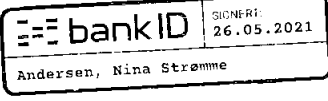


Resultatregnskap			
Viking Venture II AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		-53 337 402	0
Sum driftsinntekter		-53 337 402	0
Nedskrivning aksjer	6	-58 017 312	15 928 494
Annen driftskostnad	5	62 414	116 062
Sum driftskostnader		-57 954 898	16 044 556
Driftsresultat		4 617 496	-16 044 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		542	228 206
Annen rentekostnad		15 129	18 857
Annen finanskostnad	6	0	4 891 610
Resultat av finansposter		-14 586	-4 682 262
Ordinært resultat før skattekostnad		4 602 910	-20 726 818
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		4 602 910	-20 726 818
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 602 910	0
Overført fra annen egenkapital	3	0	20 726 818
Sum overføringer		4 602 910	-20 726 818



Balanse			
Viking Venture II AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		30 033	7 459
Sum fordringer		30 033	7 459
Investeringer			
Aksjer	6	21 779 911	17 100 000
Sum investeringer		21 779 911	17 100 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	47 968	204 214
Sum omløpsmidler		21 857 912	17 311 674
Sum eiendeler		21 857 912	17 311 674



Balanse			
Viking Venture II AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	3 714 280	3 714 280
Overkurs	3	39 776 220	39 776 220
Sum innskutt egenkapital		43 490 500	43 490 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-21 986 645	-26 589 555
Sum opptjent egenkapital		-21 986 645	-26 589 555
Sum egenkapital		21 503 855	16 900 945
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30	0
Annen kortsiktig gjeld		354 027	410 729
Sum kortsiktig gjeld		354 057	410 729
Sum gjeld		354 057	410 729
Sum egenkapital og gjeld		21 857 912	17 311 674
Bergen, 26.05.2021 Styret i Viking Venture II AS			
			
Henning Fredriksen styreleder	Harald-Ingve Flagtvedt styremedlem	Nina Strømme Andersen styremedlem	
Viking Venture II AS		Side 3	



Viking Venture II AS

Noter til regnskap 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføringsprinsipper

I posten driftsinntekter inngår netto gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap. Gevinst eller tap ved salg av aksjer i porteføljeselskap resultatføres i det år hvor salget gjennomføres. Andre driftsinntekter består normalt av utbytte fra de samme investeringene. Renter på lån til porteføljeselskap inngår i posten annen finansinntekt.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i porteføljeselskaper

Aksjer i porteføljeselskaper er klassifisert som omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer i porteføljen uansett eierandel. Det utarbeides ikke konsernregnskap (ingen konsolidering) da formålet med investeringene er å selge aksjepostene etter aktiv deltakelse med å videreutvikle og kommersialisere selskapene. Investeringene vurderes på lik linje med øvrige omløpsmidler.

Fordringer på porteføljeselskaper

Fordringer på porteføljeselskaper er på samme måte som aksjeinvesteringer å betrakte som omløpsmiddel, og er vurdert på samme måte.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet omfattes av fritaksmetoden med den følge at gevinst ved salg av aksjer er unntatt fra skattepliktig inntekt for selskapet, samt at kun 3 prosent av mottatt utbytte inngår i skattepliktig inntekt. Da hoveddelen av selskapets fremtidige inntekter antas å være gevinster ved salg av aksjer, anses det som tvilsomt om selskapet vil komme i skatteposisjon i den nærmeste tid. Netto utsatt skattefordel er dermed ikke balanseført.



Viking Venture II AS

Noter til regnskap 2020

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til dagskurs pr 31.12.

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Viking Venture II AS består per 31.12.2020 av følgende:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	3 600 000	1	3 600 000
C-aksjer	114 280	1	114 280
Sum	3 714 280		3 714 280

Aksjonærer per 31.12.2020:

Aksjonærer	A-aksjer	C-aksjer	Eierandel
Argentum Fondsinvesteringer as	488 790	39 824	14,23 %
Bradbenken Partner AS	5 000	407	0,15 %
Argentum Secondary AS	514 000	9 259	14,09 %
Argentum Private Equity AS	2 586 000	64 284	71,35 %
Argentum EIS AS	6 210	506	0,18 %
Sum	3 600 000	114 280	100 %

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	3 714 280	39 776 220	-26 589 555	16 900 945
Årets resultat			4 602 910	4 602 910
Egenkapital 31.12.2020	3 714 280	39 776 220	-21 986 645	21 503 855



Viking Venture II AS

Noter til regnskap 2020

Note 4 Skatter

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-	-
Sum skattekostnad	-	-
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	4 602 910	(20 726 818)
Permanente forskjeller	(4 679 910)	19 735 404
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Skattepliktig inntekt	(77 000)	(991 414)
Anvendt fremførbart underskudd	-	-
Skattegrunnlag	(77 000)	(991 414)
Betalbar skatt (22 %)	-	-
Midlertidige forskjeller		
Aksjer og andre verdipapirer	-	-
Kortsiktige fordringer	(576 906)	(576 906)
Sum	(576 906)	(576 906)
Akkumulert fremførbart underskudd	(78 808 650)	(78 731 650)
Netto midlertidige forskjeller	(79 385 556)	(79 308 556)
Forskjeller som ikke inngår i beregningen	79 385 556	79 308 556
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-	-
Utsatt skatt (fordel) 22%	-	-
Forklaring til årets skattekostnad		
22% skatt av resultat før skatt	1 012 640	(4 559 900)
Skatteeffekt av permanente forskjeller	(1 029 580)	4 341 789
Skatteeffekt endring i ikke balansført utsatt skattefordel	16 940	218 111
Skatteeffekt av endret skattesats(på ikke balansført underskudd)	-	-
Beregnet skattekostnad	-	-

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2019 eller 2020. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til styrets medlemmer eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Revisjon	24 344	26 404
Andre tjenester	-	33 019
Sum godtgjørelse til revisor	24 344	59 423

Honorar til revisor er inklusiv mva.

Note 6 - Investeringer i porteføljeselskaper



Viking Venture II AS

Noter til regnskap 2020

Viking Venture II AS har eierandeler i følgende selskaper:

<u>Oversikt porteføljeselskap og eierandel</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Zi-Lift AS	5,70 %	5,70 %
Ziebel AS	0,00 %	0,20 %
RoomSketcher AS	20,00 %	20,00 %

Per 31.12.2020 har Viking Venture II AS i form av egenkapitalinnskudd, aksjekjøp og aktiverte kostnader investert MNOK 65,4 (MNOK 118,7 i 2019) i de gjenværende porteføljeselskapene.

Aksjeporteføljen er nedskrevet med MNOK 43,6 per 31.12.2019 (MNOK 137,8 per 31.12.2019.)

Selskapets aksjer i Ziebel AS ble realisert i desember 2020 til et ubetydelig proveny, hvilket medførte et realisert tap på om lag MNOK 53,3. Tilsvarende beløp er reversert knyttet til tidligere års nedskrivninger. I tillegg er det foretatt reversering av tidligere års nedskrivninger tilsvarende et beløp på MNOK 4,7, slik at total reversering av nedskrivninger for 2020 beløper seg til MNOK 58,0. I forbindelse med salg av porteføljeselskap i 2019 er det bokført tap på MNOK 4,4 knyttet til nedskrivning av lån og opptjente renter.

Ledelsen har basert sine vurderinger på den informasjon som er tilgjengelig i markedet kombinert med beste skjønn. Det er ikke fremkommet ny informasjon om vesentlige forhold som var inntruffet eller forelå allerede på balansedagen per 31.12.2020 og frem til styrets behandling av regnskapet 26. mai 2021.

Note 7 Bankinnskudd

Selskapet har kr 9 492 i bundne skattetreks midler per 31.12.2020.

Note 8 Covid-19

Covid-19 sørget for at 2020 ikke ble et vanlig driftsår. Det er utfordrende å tallfeste hvilken påvirkning pandemien har hatt for regnskapet. Produksjonspauser og usikkerhet i verdensøkonomien har ført til mer usikre verdsettelses og et lavere nivå av realisasjoner. Samtidig ser vi at prisingen i markedet på generell basis tok seg opp igjen raskere enn de fleste hadde forventet. Viking Venture II AS har tilfredsstillende likviditet, lave driftskostnader og ingen lønnskostnader, og har dermed ikke blitt påvirket negativt i like stor grad som mange andre aktører. Vi antar at denne situasjonen vil være gjeldende også for deler av 2021, men at aktivitetsnivået i markedet gradvis tar seg opp igjen mot slutten av året.