



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 053 369
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSELAB F I WAN AS
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 5
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Erik Syvertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	20 781	22 341
Sum kostnader		20 781	22 341
Driftsresultat		-20 781	-22 341
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	499 222	
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	22 802 974	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-22 303 752	0
Resultat før skattekostnad		-22 324 533	-22 341
Årsresultat		-22 324 533	-22 341
Totalresultat		-22 324 533	-22 341
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	3	-22 324 533	-22 421
Udekket tap			80
Sum overføringer og disponeringer		-22 324 533	-22 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 5	7 984 511	30 787 485
Andre fordringer	2	9 149 222	
Sum finansielle anleggsmidler		17 133 733	30 787 485
Sum anleggsmidler		17 133 733	30 787 485
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		22 226	20 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 226	20 127
Sum omløpsmidler		22 226	20 127
SUM EIENDELER		17 155 959	30 807 612

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	31 075	30 924
Overkurs	3	13 470 245	30 767 022
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		13 501 320	30 797 946
Sum egenkapital		13 501 320	30 797 946
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 639	9 666
Annen kortsiktig gjeld	4, 5	3 650 000	
Sum kortsiktig gjeld		3 654 639	9 666
Sum gjeld		3 654 639	9 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 155 959	30 807 612



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 631232

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 053 369
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSELAB F II WAN AS
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 5
0157 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Erik Syvertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 06.08.2024

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: 928 053 369
NORSELAB F II WAN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	20 781	22 341
Sum kostnader		20 781	22 341
Driftsresultat		-20 781	-22 341
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	499 222	
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	22 802 974	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-22 303 752	0
Resultat før skattekostnad		-22 324 533	-22 341
Årsresultat		-22 324 533	-22 341
Totalresultat		-22 324 533	-22 341
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	3	-22 324 533	-22 421
Udekket tap			80
Sum overføringer og disponeringer		-22 324 533	-22 341



Organisasjonsnr: 928 053 369
NORSELAB F II WAN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 5	7 984 511	30 787 485
Andre fordringer	2	9 149 222	
Sum finansielle anleggsmidler		17 133 733	30 787 485
Sum anleggsmidler		17 133 733	30 787 485
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		22 226	20 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 226	20 127
Sum omløpsmidler		22 226	20 127
SUM EIENDELER		17 155 959	30 807 612
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	31 075	30 924
Overkurs	3	13 470 245	30 767 022
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		13 501 320	30 797 946



Sum egenkapital		13 501 320	30 797 946
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 639	9 666
Annen kortsiktig gjeld	4, 5	3 650 000	
Sum kortsiktig gjeld		3 654 639	9 666
Sum gjeld		3 654 639	9 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 155 959	30 807 612



Organisasjonsnr: 928 053 369
NORSELAB F II WAN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Norselab F II WAN AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norselab F II WAN AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr –22 324 533. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 ansvarlige 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 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>

Ålesund, 4. juli 2024
I Tide Revisjon AS

Magne Hoff
Statsautorisert revisor



Årsoppgjør rapport

Norselab F II Wan AS
2023



Resultatregnskap

Norselab F II Wan AS

	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	1	20 781	22 341
Sum driftskostnad		20 781	22 341
Driftsresultat		-20 781	-22 341
Annen renteinntekt	2	499 222	0
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	2	22 802 974	0
Sum netto finansposter		-22 303 752	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-22 324 533	-22 341
Ordinært resultat		-22 324 533	-22 341
Årsresultat		-22 324 533	-22 341
Fra overkurs	3	-22 324 533	-32 054
Overført annen innskutt egenkapital		0	9 633
Overført til udekket tap		0	80
Sum disponert		-22 324 533	-22 341



Balanse

Norselab F II Wan AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2, 5	7 984 511	30 787 485
Andre fordringer	2	9 149 222	0
Sum finansielle anleggsmidler		17 133 733	30 787 485
Sum anleggsmidler		17 133 733	30 787 485
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 226	20 127
Sum omløpsmidler		22 226	20 127
Sum eiendeler		17 155 959	30 807 613



Balanse

Norselab F II Wan AS

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	31 075	30 924
Overkurs	3	13 470 245	30 767 023
Sum innskutt egenkapital		13 501 320	30 797 947
Sum egenkapital		13 501 320	30 797 947
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 639	9 666
Annen kortsiktig gjeld	4, 5	3 650 000	0
Sum kortsiktig gjeld		3 654 639	9 666
Sum gjeld		3 654 639	9 666
Sum egenkapital og gjeld		17 155 959	30 807 613

Oslo, 04.07.2024
Styret for Norselab F II Wan AS

Erik Skaar Syvertsen
Styrets leder



Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

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 klassifiseringen 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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 1 Årsverk, lønn og ytelser

Antall årsverk i regnskapsåret: 0

Note 2 Investeringer

Selskapet har investert i Wanda Group AS. Selskapet har i 2023 foretatt en nedskrivning av aksjene med kr 22.802.974.

Selskapet har en rentebærende konvertibel fordring på Wanda Group AS.

Note 3 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.	30 924	30 767 023	30 797 947
Årets resultat	0	-22 324 533	-22 324 533
Kapitalforhøyelse	0	5 030 000	5 030 000
Omk. kapitalforhøyelse	0	-2 094	-2 094
Egenkapital 31.12.	31 075	13 470 245	13 501 320

Note 4 Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har et kortsiktig lån til Norselab Group AS som forfaller januar 2024.

Note 5 Hendelser etter balansedagen

Selskapet eide 13,4 % av aksjene i Wanda Group AS ("Wanda") per 31.12.23. Wanda hentet inn ny kapital i januar til en lavere verdi sammenlignet med den forrige runden, og denne verdiendringen er hensyntatt i bokført verdi per 31.12.

I løpet av Q1 og start Q2 2024 gjennomførte investeringsteamet i Norselab Investment Management AS en detaljert analyse av Wanda's finansielle situasjon og operasjonell outlook, og kom frem til at det ikke skal investeres noe mer i dette caset.

I april / mai 2024 gjennomførte Wanda en kapitalinnhenting fra både enkelte av de eksisterende og flere nye investorer. Denne runden ble gjennomført til en verdi som i realiteten har utvannet Norselab F II Wan AS sin posisjon, og per avleggelse av årsregnskapet eier selskapet 2,94 % av aksjene i Wanda til en verdi per aksje NOK 0,30.

Prisingen av selskapet i den siste kapitalinnhenting var ikke kjent for investorene før i april og denne er behandlet som en hendelse etter balansedagen hvor det gis informasjon i note.

Tilsvarende prinsipp følges i Longhouse ICAV Meaningful Equity II per 31.12.23, som er 100 % eier av selskapet.

Selskapets ledelse konkluderer med at det er tilstrekkelig at informasjon om utvanning og verdiendring av investering oppgis i note, slik at samme prinsipp for investeringen følges i både Longhouse ICAV Norselab Meaningful Equity II og i selskapet.

Selskapet har gjennomført en emisjon i 2024 og tilbakebetalt sin gjeld til Norselab Group AS.