



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 060 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EQUIP INVEST II AS
Forretningsadresse: c/o Equip Capital AS
Ruseløkkveien 14
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Charlotte Ekanger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 26.04.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	78 834	3 296
Sum kostnader	1	78 834	3 296
Driftsresultat		-78 834	-3 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 873	3 240
Annen finansinntekt		189 336	0
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		58 803	0
Sum finansinntekter		257 012	3 240
Annen rentekostnad		406 860	0
Annen finanskostnad		165 263	0
Sum finanskostnader		572 123	0
Netto finans		-315 111	3 240
Resultat før skattekostnad		-393 945	-56
Årsresultat		-393 945	-56
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-393 945	-57
Sum overføringer og disponeringer		-393 945	-57



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	13 610 286	0
Sum finansielle anleggsmidler		13 610 286	0
Sum anleggsmidler		13 610 286	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		820 132	0
Sum fordringer		820 132	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	1 994 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	1 994 373
Sum omløpsmidler		820 132	1 994 373
SUM EIENDELER		14 430 418	1 994 373

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	200 000	30 000
Aksjekapital, ikke registrert kapitalforhøyelse	2	3 463	
Overkurs, ikke registrert kapitalforhøyelse	2	816 669	1 970 000
Overkurs	2	1 774 430	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse			0
Annen innskutt egenkapital	2	0	-5 570
Sum innskutt egenkapital		2 794 562	1 994 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	394 001	57
Sum opptjent egenkapital		-394 001	-57
Sum egenkapital		2 400 561	1 994 373
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 925 683	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 925 683	0
Sum langsiktig gjeld		4 925 683	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 997 865	0
Annen kortsiktig gjeld		106 309	0
Sum kortsiktig gjeld		7 104 174	0
Sum gjeld		12 029 857	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 430 418	1 994 373



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 359530

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 060 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EQUIP INVEST II AS
Forretningsadresse: c/o Equip Capital AS
Ruseløkkveien 14
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Charlotte Ekanger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 15.04.2025



Organisasjonsnr: 932 060 663
EQUIP INVEST II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	78 834	3 296
Sum kostnader	1	78 834	3 296
Driftsresultat		-78 834	-3 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 873	3 240
Annen finansinntekt		189 336	0
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		58 803	0
Sum finansinntekter		257 012	3 240
Annen rentekostnad		406 860	0
Annen finanskostnad		165 263	0
Sum finanskostnader		572 123	0
Netto finans		-315 111	3 240
Resultat før skattekostnad		-393 945	-56
Årsresultat		-393 945	-56
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-393 945	-57
Sum overføringer og disponeringer		-393 945	-57



Organisasjonsnr: 932 060 663
EQUIP INVEST II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	13 610 286	0
Sum finansielle anleggsmidler		13 610 286	0
Sum anleggsmidler		13 610 286	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		820 132	0
Sum fordringer		820 132	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	1 994 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	1 994 373
Sum omløpsmidler		820 132	1 994 373
SUM EIENDELER		14 430 418	1 994 373
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	200 000	30 000
Aksjekapital, ikke registrert			
kapitalforhøyelse	2	3 463	
Overkurs, ikke registrert			
kapitalforhøyelse	2	816 669	1 970 000



Overkurs	2	1 774 430	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse			0
Annen innskutt egenkapital	2	0	-5 570
Sum innskutt egenkapital		2 794 562	1 994 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	394 001	57
Sum opptjent egenkapital		-394 001	-57
Sum egenkapital		2 400 561	1 994 373
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 925 683	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 925 683	0
Sum langsiktig gjeld		4 925 683	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 997 865	0
Annen kortsiktig gjeld		106 309	0
Sum kortsiktig gjeld		7 104 174	0
Sum gjeld		12 029 857	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 430 418	1 994 373



Organisasjonsnr: 932 060 663
EQUIP INVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



DocuSign Envelope ID: 577029B7-36DF-403C-B97E-1A8B8E1B8A47

Årsregnskap for
EQUIP INVEST II AS
932060663
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



DocuSign Envelope ID: 577029B7-36DF-403C-B97E-1A8B8E1B8A47

EQUIP INVEST II AS
932 060 663

Resultatregnskap

	Note	2024	01.08 - 31.12.2023
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	-78 834	-3 296
Sum driftskostnader	1	-78 834	-3 296
Driftsresultat		-78 834	-3 296
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 873	3 240
Annen finansinntekt		189 336	0
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		58 803	0
Sum finansinntekter		257 013	3 240
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-406 861	0
Annen finanskostnad		-165 263	0
Sum finanskostnader		-572 124	0
Netto finans		-315 111	3 240
Årsresultat		-393 945	-57
Overføringer			
Udekket tap		-393 945	-57
Sum overføringer		-393 945	-57



DocuSign Envelope ID: 577029B7-36DF-403C-B97E-1A8B8E1B8A47

EQUIP INVEST II AS
932 060 663

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	13 610 286	0
Sum finansielle anleggsmidler		13 610 286	0
Sum anleggsmidler		13 610 286	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		820 132	0
Sum fordringer		820 132	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	1 994 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	1 994 373
Sum omløpsmidler		820 132	1 994 373
SUM EIENDELER		14 430 418	1 994 373



DocuSign Envelope ID: 577029B7-36DF-403C-B97E-1A8B8E1B8A47

EQUIP INVEST II AS
932 060 663

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	200 000	30 000
Aksjekapital, ikke registrert kapitalforhøyelse	2	3 463	0
Overkurs, ikke registrert kapitalforhøyelse	2	816 669	1 970 000
Overkurs	2	1 774 430	0
Stiftelsesutgifter	2	0	-5 570
Sum innskutt egenkapital		2 794 562	1 994 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	-394 002	-57
Sum opptjent egenkapital		-394 002	-57
Sum egenkapital		2 400 561	1 994 373
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 925 683	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 925 683	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 997 865	0
Annen kortsiktig gjeld		106 309	0
Sum kortsiktig gjeld		7 104 174	0
Sum gjeld		12 029 857	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 430 418	1 994 373

OSLO, 27.03.2025

Signed by:

"Sverre Flåskjer"
088A62FECEAF4D1
Sverre Birger Flåskjer
styrets leder

DocuSigned by:

Andreas Lysdahl
78988EF0AB37478
Jørgen Andreas Staff Lysdahl
styremedlem

DocuSigned by:

Filip A. Eng
EC4ECEAF4054CB
Filip Abusdal Engebretsen
styremedlem



DocuSign Envelope ID: 577029B7-36DF-403C-B97E-1A8B8E1B8A47

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring skjer ut fra når en eventuell tjeneste leveres og når avkastning på verdipapirer er opptjent. Transaksjoner i valuta blir bokført til transaksjonsdatoens valutakurs og balanseposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Investeringer i tilknyttede selskap og andeler i andre investeringer

Tilknyttede selskap og aksjer og andeler i andre investeringer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Nedskrivning til virkelig verdi vil foretas dersom verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående, og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger vil bli reversert dersom grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede. Utbytte fra datterselskap/tilknyttede selskap regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Markedsbaserte verdipapirfondsandeler

Investeringer i markedsbaserte verdipapirandeler er klassifisert som omløpsmidler og er vurdert til virkelig verdi.

Skatt

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

Note 1 Godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og har således ingen plikt til tjenestepensjonsordning. Det er ikke utbetalt lønn eller ytelser til styret i perioden.

Note 2 Egenkapital

Equip Invest II AS

	Aksje- kapital	Overkurs	Stiftelses- utgifter	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	200,000	1,800,000	-5,570	-57	1,994,373
Ikke-registerte kapitalendringer	3,463	816,669			820,132
Reklassifisering av utgifter ved stiftelse		-5,570	5,570		-
Utgifter ved kapitalendringer		-20,000			-20,000
Periodens resultat	-			-393,945	-393,945
Egenkapital pr 31.12	203,463	2,591,099	-	-394,002	2,400,561

Note 3 Skatt

	01.01.2024-31.12.2024	01.08.2023-31.12.2023	
Resultat før skattekostnad	-393,945	-	57
Permanente forskjeller	-76,541	-	5,570
Årets skattegrunnlag	-470,486	-	5,627
Betalbar skatt (22%)	-	-	-
Endring utsatt skatt	-	-	-
Sum skattekostnad i regnskapet	-	-	-
Underskudd til fremføring	476,113	5,627	
Grunnlag utsatt skatt	476,113	5,627	

Utsatt skattefordel (22%)

Selskapet har unnlatt å balanseføre utsatt skattefordel, jfr. NRS 8.



Docusign Envelope ID: 577029B7-36DF-403C-B97E-1A8B8E1B8A47

Note 4 Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer og andeler	Firmakontor	Eierandel / Stemmeandel	Egenkapital pr 31.12 (EUR)	Resultat 2024 (EUR)	Balanseført verdi (NOK)
Investering i Equip Capital SPV GP S.a.r.l	Luxembourg	50% / 50%	746,939	301,377	2,627,697
Investering i Equip Capital SPV SCSp	Luxembourg	0.1% / 0.1%	275,641,701	42,861,106	10,982,588

Selskapet har bokført investeringer i Equip Capital SPV SCSp på EUR 931 122 og i Equip Capital SPV GP S.a.r.l på EUR 222 781 som anleggsmidler til kostpris. Valutarisikoen vurderes til lav.

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har mottatt et lån fra et selskap med sammenfallende eierinteresser. Lånet utgjorde kr 4 925 683 per 31.12.2024, og er mottatt på markedsmessige vilkår.



DocuSign Envelope ID: 4AC98C7B-524C-4BA7-A354-C5E3336B1E27

**PROTOKOLL FRA
ORDINÆR GENERALFORSAMLING
I
EQUIP INVEST II AS**

Den 28.03.2025 ble det avholdt ordinær generalforsamling i Equip Invest II AS (**Selskapet**).

Sakene ble behandlet etter aksjeloven § 5-7. Styrets medlemmer var gitt mulighet til å uttale seg om sakene, men ingen av disse hadde noen kommentarer eller innvendinger.

Følgende aksjeeiere var representert:

- Holding Nausttun AS (representert ved Sverre B. Flåskjer)
- Hlorride AS (representert ved Torkild H. Haukaas)
- Emergo AS (representert ved Andreas Staff Lysdahl)
- Saga Capital AS (representert ved Eivind Saga)
- Crevasse Capital AS (representert ved Filip Abusdal Engebretsen)
- Limavi AS (representert ved Charlotte Ekanger)
- Sodd AS (representert ved Karl Magnus Smeby)
- Peder Gjerstad Holding AS (representert ved Peder Gjerstad)
- Sigfos AS (representert ved Sigrid Fosen)
- Hansko AS (representert ved Hanna Skolt)
- Lade Capital AS (representert ved Iver Gjørvad)
- Lysebo Invest AS (representert ved Caroline Lysebo)

Således var samtlige aksjer og stemmer representert.

Styret hadde valgt Sverre B. Flåskjer til å lede generalforsamlingen samt signere protokollen.

Til behandling forelå følgende:

1. GODKJENNELSE AV ÅRSREGNSKAPET FOR 2024 OG DISPONERINGEN AV ÅRETS RESULTAT

Styrets forslag til årsregnskap for 2024 samt revisor beretning ble forelagt generalforsamlingen. Generalforsamlingen godkjente årsregnskap for 2024.

Generalforsamlingen besluttet videre at underskuddet på NOK 393 945 skulle overføres til udekket tap.

2. FASTSETTELSE AV STYRETS HONORAR FOR SISTE ÅR

Generalforsamlingen vedtok at det ikke utbetales honorar til selskapets styremedlemmer.

3. GODKJENNELSE AV REVISORS HONORAR FOR SISTE ÅR

I henhold til styrets forslag vedtok generalforsamlingen at revisors honorar for 2024 skal dekkes etter regning.

#10544884/1



DocuSign Envelope ID: 4AC98C7B-524C-4BA7-A354-C5E3336B1E27

4. VALG AV STYREMEDLEMMER

Generalforsamlingen vedtok, i samsvar med styrets forslag, at følgende velges som selskapets styre:

Sverre B. Flåskjer (styrets leder)

Filip Abusdal Engebretsen (styremedlem)

Eivind Saga (styremedlem)

* * *

Det forelå ikke flere saker til behandling. Alle generalforsamlingens vedtak var enstemmige. Protokollen ble undertegnet av Sverre B. Flåskjer og sendt til samtlige aksjonærer.

* * *

Signed by:

Sverre Flåskjer

UB8A02F6-C6F411...
Sverre B. Flåskjer



Shape the future
with confidence

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Equip Invest II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Equip Invest II AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2023 er ikke revidert, og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for konklusjonen om årsregnskapet.

Ledelsens 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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



**Shape the future
with confidence**

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 27. mars 2025
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tore Sørli
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Equip Invest II AS 2024

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: CCKLZ-N6G9E-TJEM6-2TB2P-ETGUB-262BJ



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."

Sørli, Tore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-774812

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-27 13:41:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CCKLZ-N6G9E-TJEM6-2TB2P-ETGUB-262BJ

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring skjer ut fra når en eventuell tjeneste leveres og når avkastning på verdipapirer er opptjent. Transaksjoner i valuta blir bokført til transaksjonsdatoens valutakurs og balanseposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Investeringer i tilknyttede selskap og andeler i andre investeringer

Tilknyttede selskap og aksjer og andeler i andre investeringer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Nedskrivning til virkelig verdi vil foretas dersom verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående, og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger vil bli reversert dersom grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede. Utbytte fra datterselskap/tilknyttede selskap regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Markedsbaserte verdipapirfondsandeler

Investeringer i markedsbaserte verdipapirandeler er klassifisert som omløpsmidler og er vurdert til virkelig verdi.

Skatt

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

Note 1 Godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og har således ingen plikt til tjenestepensjonsordning. Det er ikke utbetalt lønn eller ytelser til styret i perioden.

Note 2 Egenkapital

Equip Invest II AS

	Aksje- kapital	Overkurs	Stiftelses- utgifter	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	200,000	1,800,000	-5,570	-57	1,994,373
Ikke-registerte kapitalendringer	3,463	816,669			820,132
Reklassifisering av utgifter ved stiftelse		-5,570	5,570		-
Utgifter ved kapitalendringer		-20,000			-20,000
Periodens resultat	-			-393,945	-393,945
Egenkapital pr 31.12	203,463	2,591,099	-	-394,002	2,400,561

Note 3 Skatt

	01.01.2024-31.12.2024	01.08.2023-31.12.2023	
Resultat før skattekostnad	-393,945	-	57
Permanente forskjeller	-76,541	-	5,570
Årets skattegrunnlag	-470,486	-	5,627
Betalbar skatt (22%)	-	-	-
Endring utsatt skatt	-	-	-
Sum skattekostnad i regnskapet	-	-	-
Underskudd til fremføring	476,113	5,627	
Grunnlag utsatt skatt	476,113	5,627	

Utsatt skattefordel (22%)

Selskapet har unnlatt å balanseføre utsatt skattefordel, jfr. NRS 8.



Note 4 Investeringer i aksjer og andeler

Aksjer og andeler	Firmakontor	Eierandel / Stemmeandel	Egenkapital pr 31.12 (EUR)	Resultat 2024 (EUR)	Balanseført verdi (NOK)
Investering i Equip Capital SPV GP S.a.r.l	Luxembourg	50% / 50%	746,939	301,377	2,627,697
Investering i Equip Capital SPV SCSp	Luxembourg	0.1% / 0.1%	275,641,701	42,861,106	10,982,588

Selskapet har bokført investeringer i Equip Capital SPV SCSp på EUR 931 122 og i Equip Capital SPV GP S.a.r.l på EUR 222 781 som anleggsmidler til kostpris. Valutarisikoen vurderes til lav.

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har mottatt et lån fra et selskap med sammenfallende eierinteresser. Lånet utgjorde kr 4 925 683 per 31.12.2024, og er mottatt på markedsmessige vilkår.