



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 307 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TIDINVEST II AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 4
0283 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: Pål Stavn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 15.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		81 926	101 000
Sum kostnader		81 926	101 000
Driftsresultat		-81 926	-101 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120 088	36 284
Annen finansinntekt		18 961	-317 884
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		325 742	
Sum finansinntekter		464 791	-281 600
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			53 057
Annen rentekostnad		19 657	13 834
Annen finanskostnad		72 027	113 719
Sum finanskostnader		91 684	180 610
Netto finans		373 107	173 558
Ordinært resultat før skattekostnad		291 181	72 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		291 181	-563 210
Årsresultat		291 181	72 558
Årsresultat etter minoritetsinteresser		291 181	-563 210
Totalresultat		291 181	-563 210
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-600 000	
Avsatt til annen egenkapital			-72 558
Overført fra annen egenkapital		308 819	
Sum overføringer og disponeringer		-291 181	-72 558



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		8 022 210	8 420 991
Sum finansielle anleggsmidler		8 022 210	8 420 991
Sum anleggsmidler		8 022 210	8 420 991
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		3 828 418	3 502 676
Sum investeringer		3 828 418	3 502 676
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 922 815	4 138 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 922 815	4 138 938
Sum omløpsmidler		7 751 233	7 641 614
SUM EIENDELER		15 773 443	16 062 605
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 502 900	14 811 719
Sum opptjent egenkapital		14 502 900	14 811 719



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		14 802 900	15 111 719
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		600 000	
Annen kortsiktig gjeld		370 543	950 886
Sum kortsiktig gjeld		970 543	950 886
Sum gjeld		970 543	950 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 773 443	16 062 605



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 604739

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 307 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TIDINVEST II AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 4
0283 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: Pål Stavn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 996 307 263
TIDINVEST II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		81 926	101 000
Sum kostnader		81 926	101 000
Driftsresultat		-81 926	-101 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120 088	36 284
Annen finansinntekt		18 961	-317 884
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		325 742	
Sum finansinntekter		464 791	-281 600
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			53 057
Annen rentekostnad		19 657	13 834
Annen finanskostnad		72 027	113 719
Sum finanskostnader		91 684	180 610
Netto finans		373 107	173 558
Ordinært resultat før skattekostnad		291 181	72 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		291 181	-563 210
Årsresultat		291 181	72 558
Årsresultat etter minoritetsinteresser		291 181	-563 210
Totalresultat		291 181	-563 210
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-600 000	
Avsatt til annen egenkapital			-72 558
Overført fra annen egenkapital		308 819	
Sum overføringer og disponeringer		-291 181	-72 558



Organisasjonsnr: 996 307 263
TIDINVEST II AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

8 022 210 8 420 991

Sum finansielle
anleggsmidler

8 022 210 8 420 991

Sum anleggsmidler

8 022 210 8 420 991

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Andre finansielle
instrumenter

3 828 418 3 502 676

Sum investeringer

3 828 418 3 502 676

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

3 922 815 4 138 938

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

3 922 815 4 138 938

Sum omløpsmidler

7 751 233 7 641 614

SUM EIENDELER

15 773 443 16 062 605

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

300 000 300 000

Sum innskutt egenkapital

300 000 300 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

14 502 900 14 811 719

Sum opptjent egenkapital

14 502 900 14 811 719

Sum egenkapital

14 802 900 15 111 719

Sum langsiktig gjeld

0 0

Kortsiktig gjeld



Utbytte	600 000	
Annen kortsiktig gjeld	370 543	950 886
Sum kortsiktig gjeld	970 543	950 886
Sum gjeld	970 543	950 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 773 443	16 062 605



Organisasjonsnr: 996 307 263
TIDINVEST II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

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.



TIDINVEST II AS

RESULTATREGNSKAP, 1/1-31/12

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Administrasjonskostnader	2	-81 926	-101 000
Driftsresultat		-81 926	-101 000
Finansposter			
Renteinntekter		120 088	36 284
Utbytte		18 961	247 322
Avkastning fondsandeler	5	0	70 562
Gevinst / -tap salg av finansielle instrumenter		0	-113 608
Rentekostnader		-19 657	-13 834
Verdijustering kortsiktige investeringer	5	325 742	-53 057
Andre finanskostnader		-72 027	-111
Netto finansposter		373 107	173 558
Resultat før skatt		291 181	72 558
Skattekostnad	7	0	0
Årets resultat		291 181	72 558
Overføringer og disposisjoner			
Avsatt til utbytte		-600 000	0
Overført (til)/fra annen egenkapital		308 819	-72 558
Sum overføringer		-291 181	-72 558



TIDINVEST II AS

BALANSE, 31. DESEMBER

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer	4	8 022 210	8 420 991
Omløpsmidler			
Aksjer og obligasjoner	5	3 828 418	3 502 676
Bankinnskudd		3 922 815	4 138 938
Sum omløpsmidler		7 751 233	7 641 614
Sum eiendeler		15 773 443	16 062 605
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 300 aksjer à kr 1 000	6	300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 502 900	14 811 719
Sum egenkapital	6	14 802 900	15 111 719
Kortsiktig gjeld			
Avsatt til utbytte		600 000	0
Gjeld til eier	3	370 543	950 886
Sum kortsiktig gjeld		970 543	950 886
Sum egenkapital og gjeld		15 773 443	16 062 605

Oslo, 23. mai 2024

Karin Tidemand
Styrets leder

Paal E. Monsen
Styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk (GRS) for små foretak. Alle tall er i NOK om ikke annet er oppgitt.

a) Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

b) Eierandel i andre selskaper

Anleggsaksjer er balanseført til kostpris. Ved antatt varig verdifall nedskrives aksjene til virkelig verdi.

c) Finansielle omløpsmidler

Kortsiktige plasseringer (aksjer og fond vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som avkastning investeringer.

d) Prinsipper for inntektsføring

Inntekt regnskapsføres når det er sannsynlig at transaksjoner vil generere fremtidige økonomiske fordeler som vil tilflyte selskapet og beløpets størrelse kan estimeres pålitelig. Renteinntekter inntektsføres basert på effektiv rente metode etter hvert som de opptjenes.

Note 2. Administrasjonskostnader

	2023	2022
Revisjon	36 875	15 750
Revisjon, bistand	0	1 750
Regnskapshonorar	39 252	38 064
Nordnett rådgivningshonorar	0	44 637
Øvrige admin.kostnader	5 799	799
Sum administrasjonskostnader (inkl. mva)	81 926	101 000

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2023. Selskapet har ingen ansatte.

Note 3. Lån og sikkerhetsstillelser til/fra nærstående personer

Selskapet har ved årsslutt gjeld på kr 370 543 til aksjonæren. Lånet rente beregnes. Det er ikke gitt lån eller gitt garantier på vegne av aksjeeiere, medlemmer av styret eller nærstående til disse.



Note 4. Finansielle anleggsmidler

	Antall aksjer	Kostpris	Tilbakebetalt kapital	Balansført verdi
Anleggsaksjer				
Bergen Etatbygg	1 100	1 149 500	-223 300	926 200
Offentlig Eiendomsinvest AS	2 349	2 500 000	0	2 500 000
Snack Alternativ Investeringsfond	1 863	1 863 000	-143 690	1 719 310
Tønsberg Etatbygg AS	2 000	2 090 000	-277 000	1 813 000
Vestlandet Kommunebygg AS	1 100	1 116 500	-52 800	1 063 700
		8 719 000	-696 790	8 022 210

Note 5. Kortsiktige plasseringer

	Antall	Kostpris	Markeds verdi
Obligasjonsfond			
Artic Return Class L	469,87	548 766	601 950
Pareto Nordic Corp Bond	616,90	699 996	818 811
Kraft Nordic Bonds B	3 915,86	405 513	436 540
SEF Kraft Høyrente B	14 403,45	1 499 976	1 971 117
Sum obligasjonsfond		3 154 251	3 828 418
Verdier før verdijustering			3 154 251
Tidligere opp/-nedskrevet			348 425
Årets opp/-nedskrivning			325 742
Balansført verdi kortsiktige plasseringer			3 828 418

Note 6. Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	300 000	14 811 719	15 111 719
Avsetning utbytte	0	-600 000	-600 000
Årets resultat	0	291 181	291 181
Egenkapital pr. 31.12	300 000	14 502 900	14 802 900

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer hver pålydende NOK 1 000. Hver aksje har én stemme og det er kun én aksjeklasse. Karin Tidemand er eneksjonær i selskapet.



Note 7. Skatter

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	291 181	72 558
Tap/-gevinst salg aksjer og obligasjoner	0	113 608
Verdiendring aksjer og andeler	-325 742	53 057
Aksjeutbytte innenfor fritaksmetoden	-18 961	-247 322
3% netto skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	569	7 420
Overført/-benyttet fremførbart underskudd	<u>52 953</u>	<u>679</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Nominell skattesats</i>	<i>22 %</i>	<i>22 %</i>
Årets skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skatt

Det er beregnet utsatt skatt av midlertidige forskjeller knyttet til:

	2023	2022	Endring
Fremførbart underskudd	<u>-437 187</u>	<u>-384 234</u>	<u>-52 953</u>
Skattegrunnlag	<u>-437 187</u>	<u>-384 234</u>	<u>-52 953</u>
Utsatt skatt/-skattefordel 22%	<u>-96 181</u>	<u>-84 531</u>	<u>11 650</u>

Skattefordelen er ikke balanseført



Til generalforsamlingen i Tidinvest II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tidinvest II AS som viser et overskudd på NOK 291.181. 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:



Document ID: a4d8e810-be8d-4e83-bf63-4cd10ba95ed1



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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 23. mai 2024

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

Eirik Skjølberg
Statsautorisert revisor

Document ID: e4d8e810-be8d-4a83-bf63-4cd10ba95ed1



This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://digital-strategy.ec.europa.eu/en/policies/eidas-regulation>

Validate document file:

<https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>



Document ID: a4d8e810-be8d-4a83-bf63-4cd10ba95ed1