



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 149 233
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 24 AS
Forretningsadresse: Nedre Bakklandet 77
7014 TRONDHEIM

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: Hege Kristine Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 06.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	5 890 917	24 006
Sum kostnader		5 890 917	24 006
Driftsresultat		-5 890 917	-24 006
Netto finans			
Annen finanskostnad		859 969	
Sum finanskostnader		859 969	
Netto finans		-859 969	
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 750 886	-24 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 750 886	-24 006
Årsresultat		-6 750 886	-24 006
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	4	-6 750 886	-24 006
Sum overføringer og disponeringer		-6 750 886	-24 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	9 792 000	7 846 000
Sum fordringer		9 792 000	7 846 000
Investeringer			
Investeringer i aksjer	6	97 216 256	98 919 075
Sum investeringer		97 216 256	98 919 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 648	7 848 582
Sum omløpsmidler		107 014 904	114 613 657
SUM EIENDELER		107 014 904	114 613 657
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	113 758	113 758
Overkurs	4	106 869 350	113 620 236
Sum innskutt egenkapital		106 983 108	113 733 994
Sum egenkapital		106 983 108	113 733 994
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 796	2 380
Annen kortsiktig gjeld		30 000	877 283
Sum kortsiktig gjeld		31 796	879 663
Sum gjeld		31 796	879 663
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		107 014 904	114 613 657



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 796006

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 149 233
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 24 AS
Forretningsadresse: Nedre Baklandet 77
7014 TRONDHEIM

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: Hege Kristine Kvitsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 925 149 233
VIKING VENTURE 24 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	5 890 917	24 006
Sum kostnader		5 890 917	24 006
Driftsresultat		-5 890 917	-24 006
Annen finanskostnad		859 969	
Sum finanskostnader		859 969	
Netto finans		-859 969	
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 750 886	-24 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 750 886	-24 006
Årsresultat		-6 750 886	-24 006
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	4	-6 750 886	-24 006
Sum overføringer og disponeringer		-6 750 886	-24 006



Organisasjonsnr: 925 149 233
VIKING VENTURE 24 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	9 792 000	7 846 000
Sum fordringer		9 792 000	7 846 000
Investeringer			
Investeringer i aksjer	6	97 216 256	98 919 075
Sum investeringer		97 216 256	98 919 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 648	7 848 582
Sum omløpsmidler		107 014 904	114 613 657
SUM EIENDELER		107 014 904	114 613 657
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	113 758	113 758
Overkurs	4	106 869 350	113 620 236
Sum innskutt egenkapital		106 983 108	113 733 994
Sum egenkapital		106 983 108	113 733 994
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 796	2 380
Annen kortsiktig gjeld		30 000	877 283
Sum kortsiktig gjeld		31 796	879 663
Sum gjeld		31 796	879 663
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		107 014 904	114 613 657



Viking Venture 24 AS
Org.nr: 925 149 233

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Viking Venture 24 AS

Org.nr: 925 149 233

Resultatregnskap 19.05-31.12

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>5 890 917</u>	<u>24 006</u>
Driftsresultat		<u>-5 890 917</u>	<u>-24 006</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		<u>859 969</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-6 750 886</u>	<u>-24 006</u>
Årsresultat		<u>-6 750 886</u>	<u>-24 006</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	4	<u>-6 750 886</u>	<u>-24 006</u>



Viking Venture 24 AS

Org.nr: 925 149 233

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	<u>9 792 000</u>	<u>7 846 000</u>
Sum fordringer		<u>9 792 000</u>	<u>7 846 000</u>
<i>Investeringer</i>			
Investeringer i aksjer	6	<u>97 216 256</u>	<u>98 919 075</u>
Sum investeringer		<u>97 216 256</u>	<u>98 919 075</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>6 648</u>	<u>7 848 582</u>
Sum omløpsmidler		<u>107 014 904</u>	<u>114 613 657</u>
Sum eiendeler		<u>107 014 904</u>	<u>114 613 657</u>



Viking Venture 24 AS

Org.nr: 925 149 233

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	113 758	113 758
Overkurs	4	106 869 350	113 620 236
Sum innskutt egenkapital		<u>106 983 108</u>	<u>113 733 994</u>
Sum egenkapital		<u>106 983 108</u>	<u>113 733 994</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 796	2 380
Annen kortsiktig gjeld		<u>30 000</u>	<u>877 283</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>31 796</u>	<u>879 663</u>
Sum gjeld		<u>31 796</u>	<u>879 663</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>107 014 904</u>	<u>114 613 657</u>

31. desember 2021
Trondheim, 24/5 - 2022.

Erik Fjellvær Hagen
styreleder



Viking Venture 24 AS

Org.nr: 925 149 233

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Investering i aksjer

Aksjer er klassifisert som omløpsmidler. Dette gjelder alle investeringer uansett eierandel. Det utarbeides ikke konsernregnskap (ingen konsolidering) da formålet med investeringene er å selge aksjepostene etter aktiv deltakelse med å videreutvikle og kommersialisere selskapet.

Aksjene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (markedsverdi).

Fordringer på porteføljeselskaper

Fordringer på porteføljeselskaper er på samme måte som aksjeinvesteringer å betrakte som omløpsmiddel, og er vurdert til det laveste av pålydende og antatt virkelig verdi. Verdien av fordringene ses i sammenheng med aksjeverdien i det enkelte selskap.

Skatter

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 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 % 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 balanseføres derfor ikke.



Viking Venture 24 AS

Org.nr: 925 149 233

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn, honorarer eller annen godtgjørelse til styret i 2021. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har i 2021 fått tilbakeført deler av forvaltningshonorar fra Viking Venture AS for å dekke ordinære driftskostnader som følge av manglende arbeidskapital, iht. forvaltningsavtale. Selskapets driftskostnader for 2021 før tilbakebetaling var kr 6 140 917.

Note 3 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-6 750 886	-24 006
Permanente forskjeller	1 713 600	11 375
Årets skattegrunnlag	<u>-5 037 286</u>	<u>-12 631</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 049 917	-12 631
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-5 049 917</u>	<u>-12 631</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 110 982	-2 779

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.2021	113 758	113 620 236	113 733 994
Årsresultat	0	-6 750 886	-6 750 886
Egenkapital 31.12.2021	<u>113 758</u>	<u>106 869 350</u>	<u>106 983 108</u>

Note 5 - Fordringer

Andre fordringer består per 31.12.2021 av forskuddsbetalt forvaltningshonorar til Viking Venture AS, periodisert over fondets antatte levetid. Årets kostnad inngår i annen driftskostnad i resultatregnskapet.

Andre fordringer besto per 31.12.20 av tegnede, ikke-mottatte, innskudd fra kapitalforhøyelse i desember 2020. Innskuddet ble mottatt i januar 2021.

Note 6 - Aksjeinvesteringer

Selskapet eier 67 % av aksjene i Encode AS. Selskapets aksjeinvesteringer er vurdert etter regnskapslovens § 5-8 annet ledd og verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aksjene er per 31.12 bokført til anskaffelseskost på 97,2 MNOK. Selskapet har i 2021 fått tilbakeført deler av transaksjonskostnadene iht. aksjekjøpsavtalen. Beløpet har gått til reduksjon av anskaffelseskost. Aksjenes virkelige verdi anses å være høyere enn bokført verdi.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

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 24 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture 24 AS 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 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 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.

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 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 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 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 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- 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.
 - 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 28. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: NQJFG-W6SVK-VN3DA-0XESJ-VEX5B-VVK3U



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-28 14:15:55 UTC



Penneo DokumentInnøkket: NQIFG-W65V/K-VN3DA-0XE5J-VEX5B-VVK3U

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>