



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 363 737  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SERENDIPITY PARTNERS AS  
Forretningsadresse: Munkedamsveien 53B  
0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: John M. Edminson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 13.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Management fee	9	8 195 000	14 727 889
Annen driftsinntekt		1 415 000	210 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 610 000</b>	<b>14 937 889</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	6 388 783	3 429 409
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	12 751	12 091
Annen driftskostnad	2	2 127 497	2 748 214
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 529 031</b>	<b>6 189 714</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 080 969</b>	<b>8 748 175</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		87 127	409 410
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>87 127</b>	<b>409 410</b>
Annen finanskostnad		3 705	2 072
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 705</b>	<b>2 072</b>
<b>Netto finans</b>		<b>83 422</b>	<b>407 338</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 164 391</b>	<b>9 155 513</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	268 367	2 201 347
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>896 024</b>	<b>6 954 166</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>896 024</b>	<b>6 954 166</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		896 024	6 954 167
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>896 024</b>	<b>6 954 167</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	19 126	31 877
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>19 126</b>	<b>31 877</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	75 000	30 000
Andre fordringer		4 698 133	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 773 133</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 792 259</b>	<b>61 877</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	2 301 971	2 954 725
Andre fordringer		286 067	349 321
Andre fordringer		62 500	126 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 650 538</b>	<b>3 430 046</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 683 653	8 924 978
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 683 653</b>	<b>8 924 978</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 334 191</b>	<b>12 355 024</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 126 450</b>	<b>12 416 901</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Overkurs	5	70 000	70 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		10 265 880	9 369 854
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 265 880</b>	<b>9 369 854</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4,5	<b>10 365 880</b>	<b>9 469 854</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		406 378	51 769
Betalbar skatt	3	268 367	2 201 347
Skyldige offentlige avgifter		1 085 825	693 931
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 760 570</b>	<b>2 947 047</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 760 570</b>	<b>2 947 047</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 126 450</b>	<b>12 416 901</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 549145

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 916 363 737  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SERENDIPITY PARTNERS AS  
Forretningsadresse: Munkedamsveien 53B  
0250 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: John M. Edminson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

**Grunnlag for avgivelse**

År 2018: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018.

*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, 27.06.2019

---

**Brønnøysundregistrene**

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05  
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 363 737  
SERENDIPITY PARTNERS AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Management fee	9	8 195 000	14 727 889
Annen driftsinntekt		1 415 000	210 000
Sum inntekter		9 610 000	14 937 889
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	6 388 783	3 429 409
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	12 751	12 091
Annen driftskostnad	2	2 127 497	2 748 214
Sum kostnader		8 529 031	6 189 714
Driftsresultat		1 080 969	8 748 175
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		87 127	409 410
Sum finansinntekter		87 127	409 410
Annen finanskostnad		3 705	2 072
Sum finanskostnader		3 705	2 072
Netto finans		83 422	407 338
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 164 391	9 155 513
Ordinært resultat etter skattekostnad		268 367	2 201 347
Årsresultat		896 024	6 954 166
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		896 024	6 954 167
Sum overføringer og disponeringer		896 024	6 954 167



Organisasjonsnr: 916 363 737  
SERENDIPITY PARTNERS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2018 2017

### BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler  
Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler  
Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner  
og lignende 8 19 126 31 877  
Sum varige driftsmidler 19 126 31 877

Finansielle anleggsmidler  
Investering i datterselskap 6 75 000 30 000  
Andre fordringer 4 698 133  
Sum finansielle  
anleggsmidler 4 773 133 30 000

Sum anleggsmidler 4 792 259 61 877

Omløpsmidler  
Varer

Fordringer  
Kundefordringer 9 2 301 971 2 954 725  
Andre fordringer 286 067 349 321  
Andre fordringer 62 500 126 000  
Sum fordringer 2 650 538 3 430 046

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende  
Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 7 4 683 653 8 924 978  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 4 683 653 8 924 978

Sum omløpsmidler 7 334 191 12 355 024

SUM EIENDELER 12 126 450 12 416 901

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital  
Selskapskapital 4 30 000 30 000  
Overkurs 5 70 000 70 000  
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		10 265 880	9 369 854
Sum opptjent egenkapital		10 265 880	9 369 854
Sum egenkapital	4,5	10 365 880	9 469 854
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		406 378	51 769
Betalbar skatt	3	268 367	2 201 347
Skyldige offentlige avgifter		1 085 825	693 931
Sum kortsiktig gjeld		1 760 570	2 947 047
Sum gjeld		1 760 570	2 947 047
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 126 450</b>	<b>12 416 901</b>



Organisasjonnr: 916 363 737  
SERENDIPITY PARTNERS AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

**Regnskapsprinsipper**  
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	0.30	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Boddco AS	52500.00	52.50%	Ordinære aksjer
Syrø AS	15000.00	15.00%	Ordinære aksjer
Waljo AS	7500.00	7.50%	Ordinære aksjer
Alibo AS	10000.00	10.00%	Ordinære aksjer
Rolfsen Consulting AB	10000.00	10.00%	Ordinære aksjer
AWO Kapital AS	5000.00	5.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100000.00	100.00%

Styrets leder eier alle A-aksjer i Boddco AS. Styremedlem M. Bodd eier alle aksjer i Alibo AS. Styremedlem W. Rolfsen eier alle aksjer i Rolfsen Consulting AB

Note  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4996996.00	2713668.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1005458.00	538300.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	288347.00	128470.00



<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92982.00	48970.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6383783.00	3429408.00

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1200000.00	22000.00	

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66950.00	106250.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66950.00	106250.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

5.00

Note

2

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap



## Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Nordic And Europe Health Invest AS	100.00%	100.00%		
Oris Co-Invest AS	100.00%	100.00%		

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen  
I hht regnskapsreglene for små foretak er konsolidering utelatt.

## Note

3

## Skattekostnad

### Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Betalbar skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	268367.00	2201347.00

### Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1164392.00	9155514.00

<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		17865.00

<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3518.00	-1099.00

<u>Anvendelse av fremførbart underskudd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2419.00	-1099.00

<u>Skattepliktig inntekt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1166811.00	9172280.00

### Betalbar skatt i balansen

<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	268367.00	2201347.00

## Note

### Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til god regnskapskikk for små foretak.



Note

7

## Bankinnskudd

<u>Bundne skattetrekkmidler</u>	<u>Beløp</u>
	354955.00
<u>Ytterligere bundet beløp</u>	<u>Beløp</u>
	183172.00

Note

## Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	30000.00	70000.00	
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	30000.00	70000.00	

## Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	9369854.00		9469854.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	896026.00		896026.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	10265880.00		10365880.00



**SERENDIPITY PARTNERS AS**

**FINANCIAL STATEMENTS 2018**



## SERENDIPITY PARTNERS AS

All numbers are in NOK

INCOME STATEMENT	Notes	2018	2017
Management fee	9	8 195 000	14 727 889
Other revenues		1 415 000	210 000
<b>Total operating income</b>		<b>9 610 000</b>	<b>14 937 889</b>
<b>Operating expenses</b>			
Depreciation	8	12 751	12 091
Salaries and related costs	2	6 388 783	3 429 409
Other operating cost	2	2 127 497	2 748 214
<b>Total operating expenses</b>		<b>8 529 030</b>	<b>6 189 713</b>
<b>Operating result</b>		<b>1 080 970</b>	<b>8 748 176</b>
Other financial income		87 127	409 410
Other financial expenses		-3 705	(2 072)
<b>Profit before tax</b>		<b>1 164 392</b>	<b>9 155 514</b>
Tax expense	3	268 367	2 201 347
<b>Ordinary result after tax</b>		<b>896 026</b>	<b>6 954 167</b>
<b>Net result of the period</b>		<b>896 026</b>	<b>6 954 167</b>
<b>Allocation of the result</b>			
Retained earnings		896 026	6 954 167
<b>Total allocation</b>		<b>896 026</b>	<b>6 954 167</b>



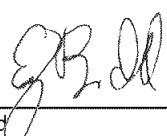
## BALANCE SHEET STATEMENT DECEMBER 31

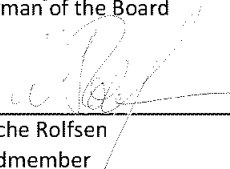
ASSETS		2018	2017
<b>Non-current assets</b>			
<b>Tangible fixed assets</b>			
Office machinery	8	19 126	31 877
<b>Total tangible fixed assets</b>		<b>19 126</b>	<b>31 877</b>
<b>Financial fixed assets</b>			
Investments	6	75 000	30 000
Receivables	6	4 698 133	-
<b>Total financial assets</b>		<b>4 773 133</b>	<b>30 000</b>
<b>Total non-current assets</b>		<b>4 792 259</b>	<b>61 877</b>
<b>Current assets</b>			
<b>Receivables</b>			
Account receivables	9	2 301 971	2 954 725
Other receivables		286 067	349 321
Prepaid expenses		62 500	126 000
<b>Total receivables</b>		<b>2 650 538</b>	<b>3 430 046</b>
<b>Bank deposits, cash and cash equivalents</b>	7	<b>4 683 653</b>	<b>8 924 978</b>
<b>Total current assets</b>		<b>7 334 191</b>	<b>12 355 024</b>
<b>Total assets</b>		<b>12 126 449</b>	<b>12 416 901</b>




EQUITY AND LIABILITIES		2018	2017
<b>Equity</b>			
<b>Paid in equity</b>			
Share capital	4	30 000	30 000
Share premium	5	70 000	70 000
<b>Total paid in equity</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Retained earnings</b>			
Other equity		10 265 880	9 369 854
<b>Total retained earnings</b>		<b>10 265 880</b>	<b>9 369 854</b>
<b>Total equity</b>	4/5	<b>10 365 880</b>	<b>9 469 854</b>
<b>Liabilities</b>			
<b>Current liabilities</b>			
Accounts payable		406 378	51 769
Taxes payable	3	268 367	2 201 347
Taxes withheld, holiday pay and other liabilities		1 085 825	693 931
<b>Total current liabilities</b>		<b>1 760 570</b>	<b>2 947 047</b>
<b>Total liabilities</b>		<b>1 760 570</b>	<b>2 947 047</b>
<b>Total equity and liabilities</b>		<b>12 126 449</b>	<b>12 416 901</b>

Oslo 13/6 - 2019

  
Egil Bodd  
Chairman of the Board

  
Wenche Rolfsen  
Boardmember

  
Michael Bodd  
CEO/Boardmember



## NOTES

### Note 1

#### Accounting principles

The financial statements are prepared in accordance with Norwegian accounting Act and generally accepted accounting principles for small companies.

#### Going concern

The financial statements are prepared under the assumption of the Company as a going concern. The Board of Directors confirm that this assumption is valid.

#### Revenue and expense recognition

The company's revenue is generated from delivery of investment services to the investment fund Nordic and Europe Health Invest. Revenue from investment services are recognised when the services are delivered.

#### Classification principles

Financial assets/investments are recognised at costs and are written down to fair market value if fair market value are lower than cost.

Other assets with a maturity of one year or less are presented as current assets in the financial statements.

Other assets held for long term use or long term ownership are presented as non-current assets.

Debt and liabilities that matures within the next year is presented as short term debt. Debt with maturity beyond the next year is presented as long term debt.

#### Receivables

Receivables are stated at their nominal value.

#### Taxes

The tax expense comprise of payable taxes and the change in deferred tax/deferred tax assets. Deferred tax/tax assets are computed based on temporary differences between the carrying amounts of assets and liabilities for financial reporting purposes and the corresponding amounts used for taxation purposes. The nominal tax rate 23 % is applied for tax cost and deferred taxes.

### Note 2

#### Salaries, auditing and other services.

##### Salaries

The company have five employees.

Salaries and related costs comprise of the following.

	2018	2017
Wages and holiday pay	4 996 996	2 713 668
Social security expenses	1 005 458	538 300
Insurances	288 347	128 470
Other personnel costs	97 982	48 970
<b>Total salaries and related costs</b>	<b>6 388 783</b>	<b>3 429 409</b>

The Board of Directors have not received any remuneration in 2018.

The CEO have received salary of NOK 1.200.000,-. In addition he has received other benefits at a value of NOK 22.000,-.

The company has a mandatory occupational pension scheme for all employees. Payments to the pension scheme is expensed as incurred. The pension scheme is defined contribution, and satisfies the requirements of the law on pensions.

##### Auditing and other services.

	2018	2017
Audit fees expensed (incl VAT)	66 950*	106 250

\* = suggested

No further fees have occurred in the period.



## Note 3 **Tax**

Tax expense consists of:

<b>Payable taxes</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Profit before tax	1 164 392	9 155 514
Permanent differences	-	17 865
Temporary differences	-	-
Change in temporary differences	3 518	(1 099)
<b>Total temporary differences</b>	<b>2 419</b>	<b>(1 099)</b>
Total taxable income	1 166 811	9 172 280
Payable tax	268 367	2 201 347

## Note 4 **Share capital and shareholders**

Share capital in Serendipity Partners AS as of 31.12.2018 consists of the following share classes:

	<b>Number</b>	<b>Par</b>	<b>Amount</b>
Ordinary shares (A-shares)	100 000	0,30	30 000
<b>Total</b>	<b>100 000</b>		<b>30 000</b>

Company shareholders as of 31.12.18 was:

<b>Name</b>	<b>Number</b>	<b>Ownership</b>
Boddco AS	52 500	52,5 %
Syrø AS	15 000	15,0 %
Waljo AS	7 500	7,5 %
Alibo AS	10 000	10,0 %
Rolfesen Consulting AB	10 000	10,0 %
AWO Kapital AS	5 000	5,0 %
<b>Total</b>	<b>100 000</b>	<b>100,0 %</b>

Chairman of the Board Egil Bodd holds all A-shares in Boddco AS.  
Boardmember Michael Bodd holds 100 % of the shares in Alibo AS.  
Boardmember Wenche Rolfesen holds 100 % of the shares in Rolfesen Consulting AB.

## Note 5 **Change in equity**

	<b>Share capital</b>	<b>Share premium</b>	<b>Retained earnings</b>	<b>Total</b>
Balance as of January 1, 2018	30 000	70 000	9 369 854	9 469 854
Result of the period	-	-	896 026	896 026
<b>Equity as of December 31, 2018</b>	<b>30 000</b>	<b>70 000</b>	<b>10 265 880</b>	<b>10 365 880</b>

## Note 6 **Investments and receivables**

<b>Company</b>	<b>Ownership</b>	<b>Cost</b>
Nordic and Europe Health Invest AS (NEHI AS)	100 %	30 000
Oris Co-invest AS	100 %	45 000

In accordance with NGAAP for small enterprises, the investments are not consolidated

NEHI AS is the general partner for the Fund Nordic and Europe Health Invest IS. The Fund is governed by a partnerships agreement between the General Partner and the Limited Partners.  
The General Partner has appointed Serendipity Partners as the Manager for the fund.

Other receivables of NOKm 4,7 is towards NEHI AS (NOKm 4,2) and Oris Co-invest AS of NOKm 0,5.



**Note 7**      **Restricted funds**

Of the company's liquidity kr 354.955 (2017: kr. 201.892, -) is restricted funds related to tax withholding liabilities, and kr 183.172 (2017: kr. 182.989,-) is restricted as deposit at the house-rental agreement.

**Note 8**      **Tangible fixed assets**

Book value January 1, 2018	43 968
Additions 2018	-
Book value December 31, 2018	43 968
This year's depreciation	(12 751)
Accumulated Depreciation	(24 842)
<b>Net book value December 31, 2018</b>	<b>19 126</b>

**Note 9**      **Related party transactions**

Revenues from management fee is solely contributed from NEHI AS.

Accounts receivables are receivables on NEHI AS



**Skattedirektoratet**

Saksbehandler	Deres dato	Vår dato
Rune Tystad	10.03.2017	30.03.2017
Telefon	Deres referanse	Vår referanse
977 59 464	Terje Bakketun	2017/269223

SERENDIPITY PARTNERS  
Pb 1793 Vika  
0122 OSLO

**Tillatelse til å utarbeide årsregnskap og årsberetning på engelsk språk for Serendipity Partners, org.nr. 916 363 737**

Vi viser til deres søknad innsendt via Altinn 10. mars 2017 der dere søker om dispensasjon fra kravet til å utarbeide årsregnskap og årsberetning på norsk språk for Serendipity Partners.

Skattedirektoratet gir på bakgrunn av en konkret helhetsvurdering Serendipity Partners dispensasjon fra kravet til å utarbeide årsregnskap og årsberetning på norsk språk, jf. regnskapsloven § 3-4 tredje ledd. Dispensasjonen forutsetter at opplysningene som vedtaket baserer seg på ikke endres vesentlig.

Kopi av dette brevet må sendes Regnskapsregisteret i Brønnøysund sammen med årsregnskapet. Det påligger den regnskapspliktige å dokumentere ved dette brev at tillatelsen er gitt.

**Bakgrunn**

Fra deres søknad gjengis:

*Selskapet har internasjonal fokus, og har som mål å forvalte alternative investeringsfond. Selskapet er forvalter i fondet Nordic and Europe Health Invest IS. Da fondet har som hensikt å investere i hele Europa, forventes det at potensielle samarbeidspartnere vil ønske å foreta en sjekk på oss, og da vil gjennomgang av regnskapene være viktig. Fondet har for tiden tre utenlandske investorer, og vil med stor sannsynlighet for flere etterhvert. Disse investorene ønsker å kunne lese de offisielle regnskapene til fondets forvalter, selv om de ikke har eierandel i dette. Vi ønsker også å nevne at fondets investor er profesjonelle kunder.*

**Skattedirektoratets vurdering**

Etter regnskapsloven § 3-4 tredje ledd skal "årsregnskapet og årsberetningen ... være på norsk. Departementet kan ved ... enkeltvedtak bestemme at årsregnskapet og/eller årsberetningen kan være på et annet språk."

I Ot. prp. nr. 42 (1997-1998) Om lov om årsregnskap m.v., er det uttalt følgende om regnskapslovens formål, jf. pkt. 1.1:

*"Regjeringen har som siktemål at regnskapsloven skal bidra til informative regnskaper for ulike grupper av regnskapsbrukere. Regnskapsbrukerne er dels investorer og kreditorer som*

Postadresse  
Postboks 9200 Gronland  
0134 Oslo

Besøksadresse:  
Se [www.skatteetaten.no](http://www.skatteetaten.no)  
Org.nr: 996250318  
E-post: [skatteetaten.no/sendepost](mailto:skatteetaten.no/sendepost)

Sentralbord  
800 80 000  
Telefaks  
22 17 08 60



*tilfører kapital til foretakene, og dels andre grupper som har interesse av å vite hvordan foretaket drives, f.eks. de ansatte og lokalsamfunnet. Informasjonen til kapitalmarkedet skal gi grunnlag for riktig prising av finansielle objekter. Riktig prisdannelse på aksjer er en forutsetning for at ressursbruken i samfunnsøkonomien skal bli best mulig. Gode regnskaper vil også gjøre det vanskeligere for markedsdeltakere å ta ut spekulasjonsgevinster med basis i skjevt fordelt informasjon.”*

Det fremgår således at et av hovedformålene med regnskapsloven er å bidra til *“informative regnskaper for ulike grupper av regnskapsbrukere”*. Regnskapsbrukere vil omfatte, jf. uttalelsen i proposisjonen, blant andre investorer, kreditorer, ansatte og lokalsamfunnet.

Det er etter Skattedirektoratets vurdering derfor avgjørende ved vurdering av om dispensasjon fra kravet til å utarbeide årsregnskap og/eller årsberetning på norsk kan gis, at det ikke foreligger mulige brukere av regnskapsinformasjon som blir vesentlig berørt negativt ved en eventuell dispensasjon.

Det er særlig hensynet til brukerne av regnskapsinformasjon som skal vurderes ved en dispensasjonssøknad. I denne vurderingen har Skattedirektoratet lagt vekt på at de utenlandske investorene i fondene som selskapet forvalter, ønsker å kunne lese de offisielle regnskapene til fondets forvalter. Videre er det vektlagt at det sannsynligvis ikke er noen av regnskapsbrukerne som vil bli negativ berørt ved at årsregnskapet og årsberetningen blir avlagt på engelsk.

Vennligst oppgi vår referanse ved henvendelser i saken.

Med hilsen

Torstein Kinden Helleland  
seniorrådgiver  
Rettsavdelingen, foretaksskatt  
Skattedirektoratet

Rune Tystad

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer*



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

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

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Annual Shareholders' Meeting of Serendipity Partners AS

### Report on the audit of the financial statements

#### Opinion

We have audited the financial statements of Serendipity Partners AS, which comprise the balance sheet as at 31 December 2018, the income statement for the year then ended and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the financial statements have been prepared in accordance with laws and regulations and present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at 31 December 2018 and its financial performance for the year then ended in accordance with the Norwegian Accounting Act and accounting standards and practices generally accepted in Norway.

#### Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with laws, regulations, and auditing standards and practices generally accepted in Norway, including International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Norway, and we have fulfilled our ethical responsibilities as required by law and regulations. We have also complied with our other ethical obligations in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### Other information

Other information consists of the information included in the Company's annual report other than the financial statements and our auditor's report thereon. The Board of Directors and Chief Executive Officer (management) are responsible for the other information. Our opinion on the audit of the financial statements does not cover the other information, and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information, and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

#### Responsibilities of management for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Norwegian Accounting Act and accounting standards and practices generally accepted in Norway, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting, unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

#### Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that





## Opinion on registration and documentation

Based on our audit of the financial statements as described above, and control procedures we have considered necessary in accordance with the International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000, *Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information*, it is our opinion that management has fulfilled its duty to ensure that the Company's accounting information is properly recorded and documented as required by law and bookkeeping standards and practices accepted in Norway.

Oslo, 18 June 2019  
ERNST & YOUNG AS

*The auditor's report is signed electronically*

Tore Sørli  
State Authorised Public Accountant (Norway)

Penneo Dokumentnr 068418JUC-3Y4Y-EM005-BL YP4-OLNP3-L 40057



# 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."*

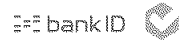
## Tore Sørli

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-774812

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-06-18 07:20:26Z



Penneo Dokumentnr: L8JJC-3Y4Y-EVMS5-BLYP4-OLNP3-L4M57

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](mailto: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>