



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 513 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PTG INVEST AS
Forretningsadresse: Vårlivegen 5
9012 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anders Høifødt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

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, 22.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	67 539	74 033
Sum kostnader		67 539	74 033
Driftsresultat		-67 539	-74 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		29 416	32 813
Sum finansinntekter		29 416	32 813
Rentekostnad til foretak i samme konsern			36 051
Sum finanskostnader			36 051
Netto finans		29 416	-3 238
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 123	-77 271
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 123	-77 271
Årsresultat		-38 123	-77 271
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-38 123	-77 271
Sum overføringer og disponeringer		-38 123	-77 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	45 086 188	45 086 188
Lån til foretak i samme konsern		36 249	10 326
Andre fordringer		523 494	504 760
Sum finansielle anleggsmidler		45 645 931	45 601 274
Sum anleggsmidler		45 645 931	45 601 274
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		26 878	
Andre fordringer		462 375	451 616
Sum fordringer		489 253	451 616
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 285	120 487
Sum omløpsmidler		528 538	572 103
SUM EIENDELER		46 174 469	46 173 377
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	103 751	86 460
Overkurs	3	46 214 539	46 231 831
Sum innskutt egenkapital		46 318 290	46 318 291



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-188 237	-150 114
Sum opptjent egenkapital		-188 237	-150 114
Sum egenkapital		46 130 053	46 168 177
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 416	4 688
Annen kortsiktig gjeld			512
Sum kortsiktig gjeld		44 416	5 200
Sum gjeld		44 416	5 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 174 469	46 173 377



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 153595

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 513 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PTG INVEST AS
Forretningsadresse: Vårlivegen 5
9012 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anders Høifødt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

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, 21.03.2022



Organisasjonsnr: 919 513 152
PTG INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	67 539	74 033
Sum kostnader		67 539	74 033
Driftsresultat		-67 539	-74 033
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		29 416	32 813
Sum finansinntekter		29 416	32 813
Rentekostnad til foretak i samme konsern			36 051
Sum finanskostnader			36 051
Netto finans		29 416	-3 238
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 123	-77 271
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 123	-77 271
Årsresultat		-38 123	-77 271
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-38 123	-77 271
Sum overføringer og disponeringer		-38 123	-77 271



Organisasjonsnr: 919 513 152
PTG INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 5		45 086 188	45 086 188
Lån til foretak i samme konsern		36 249	10 326
Andre fordringer		523 494	504 760
Sum finansielle anleggsmidler		45 645 931	45 601 274
Sum anleggsmidler		45 645 931	45 601 274
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		26 878	
Andre fordringer		462 375	451 616
Sum fordringer		489 253	451 616
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 285	120 487
Sum omløpsmidler		528 538	572 103
SUM EIENDELER		46 174 469	46 173 377
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	103 751	86 460
Overkurs	3	46 214 539	46 231 831
Sum innskutt egenkapital		46 318 290	46 318 291
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-188 237	-150 114
Sum opptjent egenkapital		-188 237	-150 114
Sum egenkapital		46 130 053	46 168 177
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	44 416	4 688
Annen kortsiktig gjeld		512
Sum kortsiktig gjeld	44 416	5 200
Sum gjeld	44 416	5 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	46 174 469	46 173 377



Organisasjonsnr: 919 513 152
PTG INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1729190.00	0.06	103751.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Nord II AS	1278414.00	73.93%	Ordinære aksjer
Bjørn- Gruppen AS	100000.00	5.78%	Ordinære aksjer
TKT Invest AS	300000.00	17.35%	Ordinære aksjer
Nord Kapitalforvaltning AS	50776.00	2.94%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1729190.00	100.00%

Note
4

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19250.00	14000.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19313.00	23570.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38563.00	37570.00

Note



PTG Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



PTG Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 729 190	0,06	103 751

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Nord II AS	1 278 414	73,93 %	73,93 %
Bjørn- Gruppen AS	100 000	5,78 %	5,78 %
TKT Invest AS	300 000	17,35 %	17,35 %
Nord Kapitalforvaltning AS	50 776	2,94 %	2,94 %
Sum	1 729 190	100,00 %	100,00 %

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.21	86 460	46 231 831	-150 114	46 168 177
Årsresultat	0	0	-38 123	-38 123
Andre endringer	17 291	-17 292	0	-1
Egenkapital 31.12.21	103 751	46 214 539	-188 237	46 130 053

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Lovpålagt revisjon	19 250
Andre tjenester	19 313
Sum	<u>38 563</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



PTG Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Datterselskap

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Perfect Temperature Group AS	2017	Tromsø	51 %	51 %	6 361 484	87 711 587	45 086 188

Aksjene i Perfect Temperature Group AS er solgt i 2022.

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-38 123	-77 272
Permanente forskjeller	0	3 926
Årets skattegrunnlag	<u>-38 123</u>	<u>-73 346</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-277 963</u>	<u>-239 840</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-277 963	-239 840
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-277 963</u>	<u>-239 840</u>
Sum	0	0

Note 7 - Hendelser etter balansedagen

Den 21. desember 2021 inngikk samtlige aksjonærer i Perfect Temperature Group AS (PTG) avtale om salg av aksjene i selskapet til Nordic Climate Group AB. Denne transaksjonen ble gjennomført 1. mars 2022. I tillegg til mottatt vederlag ved gjennomføring vil det potensielt bli utbetalt et betinget tilleggsvederlag avhengig av resultatene i PTG i 2022.

Aksjene i PTG utgjør det alt vesentlige av selskapets eiendeler. Da disse nå er realisert har generalforsamlingen besluttet at selskapet skal oppløses. Selskapet forventes å bli endelig avviklet i løpet av 2022.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, 9008 Tromsø
Postboks 1212, 9262 Tromsø

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 Ptg Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ptg Invest 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 oppfylder 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. Betyggende 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 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



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.

Tromsø, 10. mars 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4VTLK-VNTBE-LO1GO-VSWVP-4SKIT-Z1USS



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."

Kai Astor Frøseth

Partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-03-10 09:40:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4VTLK-VNTBE-LOTGO-WSWVP-4SK1T-Z1USS

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>