



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 882 757
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 16 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: Erik Fjellvær Hagen
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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	112 897 111	42 992 258
Sum inntekter		112 897 111	42 992 258
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 586 397	3 168 143
Sum kostnader		1 586 397	3 168 143
Driftsresultat		111 310 714	39 824 115
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		180 424	4
Sum finansinntekter		180 424	4
Annen finanskostnad		232	174
Sum finanskostnader		232	174
Netto finans		180 192	-170
Ordinært resultat før skattekostnad	4	111 490 906	39 823 945
Ordinært resultat etter skattekostnad		111 490 906	39 823 945
Årsresultat		111 490 906	39 823 945
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs	5	-1 145 800	
Overføringer annen egenkapital	5	112 636 706	39 823 945
Sum overføringer og disponeringer		111 490 906	39 823 945



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			1 583 333
Sum fordringer			1 583 333
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3	31 937 624	51 105 214
Sum investeringer		31 937 624	51 105 214
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		183 121	5 248
Sum omløpsmidler		32 120 744	52 693 796
SUM EIENDELER		32 120 744	52 693 796
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	73 600	73 600
Overkurs	5	32 042 459	52 616 255
Sum innskutt egenkapital		32 116 059	52 689 855
Sum egenkapital		32 116 059	52 689 855
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 685	3 941
Sum kortsiktig gjeld		4 685	3 941
Sum gjeld		4 685	3 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 120 744	52 693 796



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 795788

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 882 757
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKING VENTURE 16 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: Erik Fjellvær Hagen
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: 920 882 757
VIKING VENTURE 16 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	112 897 111	42 992 258
Sum inntekter		112 897 111	42 992 258
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 586 397	3 168 143
Sum kostnader		1 586 397	3 168 143
Driftsresultat		111 310 714	39 824 115
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		180 424	4
Sum finansinntekter		180 424	4
Annen finanskostnad		232	174
Sum finanskostnader		232	174
Netto finans		180 192	-170
Ordinært resultat før skattekostnad	4	111 490 906	39 823 945
Ordinært resultat etter skattekostnad		111 490 906	39 823 945
Årsresultat		111 490 906	39 823 945
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs	5	-1 145 800	
Overføringer annen egenkapital	5	112 636 706	39 823 945
Sum overføringer og disponeringer		111 490 906	39 823 945



Organisasjonsnr: 920 882 757
VIKING VENTURE 16 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			1 583 333
Sum fordringer			1 583 333
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3	31 937 624	51 105 214
Sum investeringer		31 937 624	51 105 214
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		183 121	5 248
Sum omløpsmidler		32 120 744	52 693 796
SUM EIENDELER		32 120 744	52 693 796
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	73 600	73 600
Overkurs	5	32 042 459	52 616 255
Sum innskutt egenkapital		32 116 059	52 689 855
Sum egenkapital		32 116 059	52 689 855
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 685	3 941
Sum kortsiktig gjeld		4 685	3 941
Sum gjeld		4 685	3 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 120 744	52 693 796



Viking Venture 16 AS
Org.nr: 920 882 757

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Viking Venture 16 AS

Org.nr: 920 882 757

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	3	<u>112 897 111</u>	<u>42 992 258</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>1 586 397</u>	<u>3 168 143</u>
Driftsresultat		<u>111 310 714</u>	<u>39 824 115</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		180 424	4
Annen finanskostnad		232	174
Netto finansposter		<u>180 192</u>	<u>-170</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	4	<u>111 490 906</u>	<u>39 823 945</u>
Årsresultat		<u>111 490 906</u>	<u>39 823 945</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	112 636 706	39 823 945
Overføringer fra overkurs	5	-1 145 800	0
Sum disponert		<u>111 490 906</u>	<u>39 823 945</u>



Viking Venture 16 AS

Org.nr: 920 882 757

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		0	1 583 333
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>1 583 333</u>
<i>Investeringer</i>			
Investeringer i aksjer	3	31 937 624	51 105 214
Sum investeringer		<u>31 937 624</u>	<u>51 105 214</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>183 121</u>	<u>5 248</u>
Sum omløpsmidler		<u>32 120 744</u>	<u>52 693 795</u>
Sum eiendeler		<u>32 120 744</u>	<u>52 693 795</u>



Viking Venture 16 AS

Org.nr: 920 882 757

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	73 600	73 600
Overkurs	5	32 042 459	52 616 255
Sum innskutt egenkapital		<u>32 116 059</u>	<u>52 689 855</u>
Sum egenkapital		<u>32 116 059</u>	<u>52 689 855</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		<u>4 685</u>	<u>3 940</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 685</u>	<u>3 940</u>
Sum gjeld		<u>4 685</u>	<u>3 940</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 120 744</u>	<u>52 693 795</u>

31. desember 2021
Trondheim, 24/5 - 2022

Erik Fjellvær Hagen
Styrets leder



Viking Venture 16 AS

Org.nr: 920 882 757

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.

Investeringer 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 porteføljeselskap

Fordringer på porteføljeselskap 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 er videre sett i forhold til 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 av salg av aksjer er unntatt fra skattepliktig inntekt, samt at kun 3 % av mottatt utbytte inngår i skattepliktig inntekt. Da hoveddelen av selskapets fremtidige inntekter antas å være gevinster fra salg av aksjer, anses det som tvilsomt at selskapet vil komme i skatteposisjon i den nærmeste tid. Netto utsatt skattefordel balanseføres derfor ikke.



Viking Venture 16 AS

Org.nr: 920 882 757

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 1 796 397.

Note 3 - Aksjeinvesteringer

Selskapet har i 2021 realisert en andel av sin beholdning i Merzell Holding ASA. Regnskapsmessig gevinst for 2021, etter fradrag for realisasjonskostnader, er kr. 112 897 111.

Selskapet gjenværende eierandel i Merzell Holding ASA per 31.12 er på 4,2 %. Aksjene er bokført til kostpris på kr. 31 937 624. Bokført verdi er lavere enn virkelig verdi.

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	111 490 906	39 823 945
Permanente forskjeller	554 167	1 108 337
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	-112 897 111	-42 992 258
Årets skattegrunnlag	<u>-852 038</u>	<u>-2 059 976</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2021	 2020
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 180 874	-6 328 836
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-7 180 874</u>	<u>-6 328 836</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -1 579 792	 -1 392 344

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.21	73 600	52 616 255	0	52 689 855
Disponering basert på mellombalanse	0	0	112 636 706	112 636 706
Ekstraordinært utbytte 1)	0	-19 427 996	-112 636 706	-132 064 702
Årsresultat	0	-1 145 800	0	-1 145 800
Egenkapital 31.12.21	<u>73 600</u>	<u>32 042 459</u>	<u>0</u>	<u>32 116 059</u>

1) Ekstraordinært utbytte er behandlet som et selskapsrettslig utbytte, men er skattemessig delvis behandlet som tilbakebetaling av innbetalt kapital.



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 16 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Viking Venture 16 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: F33YG-YMJBM-3Z5HC-G2LLE-3FT4K-S6033



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 Dokumentnøkkel: F33YG-YMJBW-3Z5HC-G2LLE-3FT4K-S6033

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>