



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 737 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROODSTOCK CAPITAL II AS
Forretningsadresse: Storgata 10
6413 MOLDE

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: Håkon Aglen Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 20.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		1 725 677	1 625 593
Sum kostnader		1 725 677	1 625 593
Driftsresultat		-1 725 677	-1 625 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	36 238 631	28 449 978
Annen renteinntekt		116 432	
Sum finansinntekter		36 355 063	28 449 978
Netto finans		36 355 063	28 449 978
Ordinært resultat før skattekostnad		34 629 386	26 824 385
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 629 386	26 824 385
Årsresultat	4	34 629 386	26 824 385
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 629 386	26 824 385
Totalresultat		34 629 386	26 824 385
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			12 166 894
Avsatt til annen egenkapital		34 629 386	14 657 491
Sum overføringer og disponeringer		34 629 386	26 824 385



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	2	35 553 499	66 961 391
Investeringer i aksjer og andeler	2	125 000	1 679 649
Sum finansielle anleggsmidler		35 678 499	68 641 040
Sum anleggsmidler		35 678 499	68 641 040
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer			836 861
Konsernfordringer	5	37 500	25 000
Sum fordringer		37 500	861 861
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 816 475	937 112
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 816 475	937 112
Sum omløpsmidler		2 853 975	1 798 973
SUM EIENDELER		38 532 474	70 440 013



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	987 973	969 473
Overkurs	4	2 915 114	53 938 688
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		3 903 087	54 908 161
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	34 629 386	14 657 491
Udisponert resultat			
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		34 629 386	14 657 491
Sum egenkapital		38 532 474	69 565 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5		874 361
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld			874 361
Sum gjeld		0	874 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 532 474	70 440 013



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 333764

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 737 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROODSTOCK CAPITAL II AS
Forretningsadresse: Storgata 10
6413 MOLDE

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: Håkon Aglen Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 23.03.2024



Organisasjonsnr: 919 737 263
BROODSTOCK CAPITAL II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		1 725 677	1 625 593
Sum kostnader		1 725 677	1 625 593
Driftsresultat		-1 725 677	-1 625 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	36 238 631	28 449 978
Annen renteinntekt		116 432	
Sum finansinntekter		36 355 063	28 449 978
Netto finans		36 355 063	28 449 978
Ordinært resultat før skattekostnad		34 629 386	26 824 385
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 629 386	26 824 385
Årsresultat	4	34 629 386	26 824 385
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 629 386	26 824 385
Totalresultat		34 629 386	26 824 385
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			12 166 894
Avsatt til annen egenkapital		34 629 386	14 657 491
Sum overføringer og disponeringer		34 629 386	26 824 385



Organisasjonsnr: 919 737 263
BROODSTOCK CAPITAL II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	2	35 553 499	66 961 391
Investeringer i aksjer og andeler	2	125 000	1 679 649
Sum finansielle anleggsmidler		35 678 499	68 641 040
Sum anleggsmidler		35 678 499	68 641 040
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer			836 861
Konsernfordringer	5	37 500	25 000
Sum fordringer		37 500	861 861
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 816 475	937 112
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 816 475	937 112
Sum omløpsmidler		2 853 975	1 798 973
SUM EIENDELER		38 532 474	70 440 013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	987 973	969 473
Overkurs	4	2 915 114	53 938 688
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		3 903 087	54 908 161
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	34 629 386	14 657 491
Udisponert resultat			
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		34 629 386	14 657 491
Sum egenkapital		38 532 474	69 565 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5		874 361
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld			874 361
Sum gjeld		0	874 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 532 474	70 440 013



Organisasjonsnr: 919 737 263
BROODSTOCK CAPITAL II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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.



Resultatregnskap Broodstock Capital II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		1 725 677	1 625 593
Sum driftskostnader		1 725 677	1 625 593
Driftsresultat		-1 725 677	-1 625 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	36 238 631	28 449 978
Annen renteinntekt		116 432	0
Resultat av finansposter		36 355 063	28 449 978
Resultat før skattekostnad		34 629 386	26 824 385
Årsresultat	4	34 629 386	26 824 385
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		34 629 386	14 657 491
Overført til udekket tap		0	-12 166 894
Sum overføringer		34 629 386	26 824 385



Balanse
Broodstock Capital II AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	35 553 499	66 961 391
Investeringer i aksjer og andeler	2	<u>125 000</u>	<u>1 679 649</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>35 678 499</u>	<u>68 641 040</u>
Sum anleggsmidler		<u>35 678 499</u>	<u>68 641 040</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	836 861
Konsernfordringer	5	<u>37 500</u>	<u>25 000</u>
Sum fordringer		<u>37 500</u>	<u>861 861</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 816 475	937 112
Sum omløpsmidler		<u>2 853 975</u>	<u>1 798 973</u>
Sum eiendeler		<u>38 532 474</u>	<u>70 440 013</u>



Balanse Broodstock Capital II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	987 973	969 473
Overkurs	4	2 915 114	53 938 688
Sum innskutt egenkapital		3 903 087	54 908 161
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	34 629 386	14 657 491
Sum opptjent egenkapital		34 629 386	14 657 491
Sum egenkapital		38 532 474	69 565 652
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	0	874 361
Sum kortsiktig gjeld		0	874 361
Sum gjeld		0	874 361
Sum egenkapital og gjeld		38 532 474	70 440 013

18.03.2024
Styret i Broodstock Capital II AS

Håkon Aglen Fredriksen
styreleder/daglig leder

Jan Erik Løvik
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Dersom virkelig verdi er lavere enn kostpris nedskrives aksjene til virkelig verdi..

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Antall ansatte og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte og ingen ytelser til ledende personer i selskapet.

Note 2 Tilknyttet selskap og andre aksjer og andeler

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden. I tillegg til TSene i oversikten nedenfor, har selskapet bokført aksjer for kr 125 000 i ÅBH AS.

	Forretnings- kontor	Eier/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balansført verdi
Tilknyttet selskapet					
BC SPV III Holding AS	Molde	25%	34 212 884	-36 304	8 654 881
BC SPV III B Holding AS	Molde	25%	72 307 223	-39 280	18 214 508
BC SPV IV Holding AS	Molde	25%	34 050 601	-48 563	8 684 110
Balansført verdi 31.12.2023					35 553 499

Inntekt fra investering i tilknyttet selskap er knyttet til avviklingen av BC SPV V Holding AS etter at ÅBH AS solgte sine aksjer i Åkerblå Group AS i 2023. BC SPV III Holding AS og BC SPV III B Holding AS er avviklet i mars 2024, og vederlag mottatt fra sluttoppgjør overstiger bokført verdi pr. 31.12.2023.



Note 3 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 526 792	-11 917 548	1 609 245
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 526 792	11 917 548	-1 609 244
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	1
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0
Årets skattekostnad		2023	2022
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		34 629 386	26 824 385
Permanente forskjeller		-36 238 631	-28 449 978
Skattepliktig inntekt		-1 609 245	-1 625 593
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		0	0
Skattekostnad ordinært resultat		0	0
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	969 473	53 938 688	14 657 491	69 565 652
Årets resultat	0	0	34 629 386	34 629 386
Tilleggsutbytte	0	-52 855 074	-14 657 491	-67 512 565
Kapitalendring	18 500	1 831 500	0	1 850 000
Egenkapital 31.12.2023	987 973	2 915 114	34 629 386	38 532 473



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	37 500	25 000
Sum	0	0	37 500	25 000

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Farvatn AS har forretningskontor i Lars Hilles gate 30,5008 BERGEN, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen på kr. 987 973 består av 987 973 aksjer á kr. 1.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Farvatn Private Equity AS	52 585 627	53,23%
Klaveness Marine Finance AS	26 292 812	26,61%
Tretindnibba AS	6 573 201	6,65%
Oviv AS	6 310 276	6,39%
Fine Line Direct AS	5 521 491	5,59%
Jagoda AS	525 854	0,53%
Sum preferanseaksjer	97 809 261	99,00%
Broodstock Capital AS	987 973	1,00%
Sum ordinære aksjer	987 973	1,00%



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Løvik, Jan Erik	BANKID	2024-03-18 14:58
Fredriksen, Håkon Aglen	BANKID	2024-03-18 15:20

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Til generalforsamlingen i Broodstock Capital II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Broodstock Capital II AS som 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 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/revisionsberetninger>

Ålesund, 18. mars 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Terje Honningsvåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Langelandsvegen 35, NO-6010 Ålesund
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Honningsvåg, Terje	BANKID	2024-03-18 15:09

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.