



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 625 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RC II SHAREHOLDER INVEST AS
Forretningsadresse: Øvre Kråkenes 17
5152 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tom Horne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		54 198
Annen driftskostnad	2	42 594	6 312 876
Sum kostnader		42 594	6 367 074
Driftsresultat		-42 594	-6 367 074
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			570 098
Sum finansinntekter			570 098
Nedskrivning av finansielle eiendeler			7 880 007
Annen finanskostnad			586 896
Sum finanskostnader			8 466 903
Netto finans			-7 896 805
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 594	-14 263 879
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 594	-14 263 879
Årsresultat		-42 594	-14 263 879
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-42 594	-14 263 879
Sum overføringer og disponeringer		-42 594	-14 263 879



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 490	45 173
Sum omløpsmidler		13 490	45 173
SUM EIENDELER		13 491	45 174
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	7 850 000	7 850 000
Annen innskutt egenkapital	5	-25 320	-25 320
Sum innskutt egenkapital		7 824 680	7 824 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-14 665 370	-14 622 776
Sum opptjent egenkapital		-14 665 370	-14 622 776
Sum egenkapital	7	-6 840 690	-6 798 096
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 755 868	6 755 868
Sum annen langsiktig gjeld		6 755 868	6 755 868
Sum langsiktig gjeld		6 755 868	6 755 868
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 116	3 205
Skyldige offentlige avgifter		6 698	6 698
Annen kortsiktig gjeld		77 499	77 499
Sum kortsiktig gjeld		98 313	87 402
Sum gjeld		6 854 181	6 843 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 491	45 174



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 462251

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 625 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RC II SHAREHOLDER INVEST AS
Forretningsadresse: Øvre Kråkenes 17
5152 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tom Horne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 12.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 625 517
RC II SHAREHOLDER INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		54 198
Annen driftskostnad	2	42 594	6 312 876
Sum kostnader		42 594	6 367 074
Driftsresultat		-42 594	-6 367 074
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			570 098
Sum finansinntekter			570 098
Nedskrivning av finansielle eiendeler			7 880 007
Annen finanskostnad			586 896
Sum finanskostnader			8 466 903
Netto finans			-7 896 805
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 594	-14 263 879
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 594	-14 263 879
Årsresultat		-42 594	-14 263 879
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-42 594	-14 263 879
Sum overføringer og disponeringer		-42 594	-14 263 879



Organisasjonsnr: 920 625 517
RC II SHAREHOLDER INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		1	1

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 490	45 173
Sum omløpsmidler		13 490	45 173
SUM EIENDELER		13 491	45 174

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	7 850 000	7 850 000
Annen innskutt egenkapital	5	-25 320	-25 320
Sum innskutt egenkapital		7 824 680	7 824 680

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	-14 665 370	-14 622 776
Sum opptjent egenkapital		-14 665 370	-14 622 776
Sum egenkapital	7	-6 840 690	-6 798 096

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld	8	6 755 868	6 755 868
Sum annen langsiktig gjeld		6 755 868	6 755 868

Sum langsiktig gjeld		6 755 868	6 755 868
----------------------	--	-----------	-----------

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld	14 116	3 205
Skyldige offentlige avgifter	6 698	6 698
Annen kortsiktig gjeld	77 499	77 499
Sum kortsiktig gjeld	98 313	87 402
Sum gjeld	6 854 181	6 843 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13 491	45 174



Organisasjonsnr: 920 625 517
RC II SHAREHOLDER INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	7850000.00	1.00	7850000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dividende AS	750000.00	9.55%	Ordinære aksjer
Arese AS	250000.00	3.18%	Ordinære aksjer
Bullit AS	250000.00	3.18%	Ordinære aksjer
Cinus AS	500000.00	6.37%	Ordinære aksjer
Eiken Invest AS	500000.00	6.37%	Ordinære aksjer
Farvatn Capital AS	2000000.00	25.48%	Ordinære aksjer
Taranger Fiskeriselskap AS	1000000.00	12.74%	Ordinære aksjer
Manali AS	500000.00	6.37%	Ordinære aksjer
Moly AS	1000000.00	12.74%	Ordinære aksjer
Nautilus Invest AS	1000000.00	12.74%	Ordinære aksjer
Roztoc AS	100000.00	1.27%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	7850000.00	100.00%	

Styreleder Tom W. Horne med nærstående har eierinteresser i Dividende AS. Styremedlem Marianne Thunes har eierinteresser i Manali AS. Styremedlem Hallvard B. Klepsvik har eierinteresser i Nautilus Invest AS

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		47500.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		6698.00



<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		54198.00

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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19272.00	22769.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19272.00	22769.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

3

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>
Wellis AS*	28.97%	28.97%		

* Selskapet har også gitt lån til Wellis AS på NOK 6.271.076. Lånet er nedskrevet i sin helhet i regnskapet for 2022. Selskapet er eier av 28,97 % av aksjene i Wellis AS, som igjen er eier av 99,39 % av aksjene i datterselskapet, Wellis MPcD AS. Driften i sistnevnte selskap er avviklet gjennom 2021/2022 og det har vært arbeidet med å finne kjøpere til selskapet. Dessverre lyktes dette ikke og selskapenes styrever meldte oppbud i selskapene medio januar 2023. Aksjene og fordringene er nedskrevet i sin helhet i regnskapsåret 2021.

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



RC II Shareholder Invest AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 40V3P-J1X1I-Q225T-57DG0-615K3-NMNMCM



RC II Shareholder Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	0	54 198
Annen driftskostnad	2	42 594	6 312 876
Sum driftskostnader		<u>42 594</u>	<u>6 367 074</u>
Driftsresultat		<u>-42 594</u>	<u>-6 367 074</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	570 098
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	7 880 007
Annen finanskostnad		0	586 896
Netto finansposter		<u>0</u>	<u>-7 896 805</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-42 594</u>	<u>-14 263 879</u>
Årsresultat		<u>-42 594</u>	<u>-14 263 879</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	<u>-42 594</u>	<u>-14 263 879</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 40Y3P-J1X1I-Q22ST-S7DGO-615K3-NM6MC



RC II Shareholder Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	<u>1</u>	<u>1</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1</u>	<u>1</u>
Sum anleggsmidler		<u>1</u>	<u>1</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>13 490</u>	<u>45 173</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 490</u>	<u>45 173</u>
Sum eiendeler		<u>13 491</u>	<u>45 174</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 40V3P-J1X1I-Q225T-57DG0-615K3-NM6MC



RC II Shareholder Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	7 850 000	7 850 000
Annen innskutt egenkapital	5	-25 320	-25 320
Sum innskutt egenkapital		<u>7 824 680</u>	<u>7 824 680</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-14 665 370	-14 622 776
Sum opptjent egenkapital		<u>-14 665 370</u>	<u>-14 622 776</u>
Sum egenkapital	7	<u>-6 840 690</u>	<u>-6 798 096</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	<u>6 755 868</u>	<u>6 755 868</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 755 868</u>	<u>6 755 868</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		14 116	3 205
Skyldige offentlige avgifter		6 698	6 698
Annen kortsiktig gjeld		<u>77 499</u>	<u>77 499</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>98 313</u>	<u>87 402</u>
Sum gjeld		<u>6 854 181</u>	<u>6 843 270</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 491</u>	<u>45 174</u>

31. desember 2022
Bergen, 11. mai 2023

Tom Walberg Horne
Styrets leder

Marianne Thunes
Styremedlem

Hallvard Bertin Klepsvik
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 40Y3P-J1X1I-Q225T-S7DGO-615K3-NMNMCM



RC II Shareholder Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

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 er foretatt 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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Styrehonorar	0	47 500
Arbeidsgiveravgift	0	6 698
Sum	0	54 198

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



RC II Shareholder Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	2021
Revisjon	19 272	22 769

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Wellis AS*	15.06.2018	Bergen	28,97 %	28,97 %	1

* Selskapet har også gitt lån til Wellis AS på NOK 6.271.076. Lånet er nedskrevet i sin helhet i regnskapet for 2022.

Selskapet er eier av 28,97 % av aksjene i Wellis AS, som igjen er eier av 99,39 % av aksjene i datterselskapet, Wellis MPcD AS. Driften i sistnevnte selskap er avvirket gjennom 2021/2022 og det har vært arbeidet med å finne kjøpere til selskapet. Dessverre lyktes dette ikke og selskapenes styrer meldte oppbud i selskapene medio januar 2023. Aksjene og fordringene er nedskrevet i sin helhet i regnskapsåret 2021.

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-42 594	-14 263 879
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	7 880 007
Endring i midlertidige forskjeller	0	6 271 076
Årets skattegrunnlag	<u>-42 594</u>	<u>-112 796</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Utestående fordringer	-6 271 076	-6 271 076
Sum	<u>-6 271 076</u>	<u>-6 271 076</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-539 607	-497 013
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-6 810 683	-6 768 089
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-6 271 076	-6 768 089
Sum	<u>-539 607</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel (-)/Utsatt skatt (22%)	-118 714	0
--	----------	---

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS for små foretak.



RC II Shareholder Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	7 850 000	-25 320	-14 622 777	-6 798 097
Årsresultat	0	0	-42 594	-42 594
Egenkapital 31.12.	7 850 000	-25 320	-14 665 371	-6 840 691

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	7 850 000	1	7 850 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Dividende AS	750 000	9,55 %	9,55 %
Arese AS	250 000	3,18 %	3,18 %
Bullit AS	250 000	3,18 %	3,18 %
Cinus AS	500 000	6,37 %	6,37 %
Eiken Invest AS	500 000	6,37 %	6,37 %
Farvatn Capital AS	2 000 000	25,48 %	25,48 %
Taranger Fiskeriselskap AS	1 000 000	12,74 %	12,74 %
Manali AS	500 000	6,37 %	6,37 %
Moly AS	1 000 000	12,74 %	12,74 %
Nautilus Invest AS	1 000 000	12,74 %	12,74 %
Roztoc AS	100 000	1,27 %	1,27 %
Sum	7 850 000	100,00 %	100,00 %

Styreleder Tom W. Horne med nærstående har eierinteresser i Dividende AS.

Styremedlem Marianne Thunes har eierinteresser i Manali AS.

Styremedlem Hallvard B. Klepsvik har eierinteresser i Nautilus Invest AS

Note 7 - Hendelser etter årets utgang, Covid -19 – fortsatt drift

Det har ikke vært forhold knyttet til Covid 19 som har hatt direkte betydning for selskapets drift gjennom 2022. RCII Shareholder Invest AS sin egenkapital er tapt pr.31.12.2022. Selskapet har utelukkende gjeld til selskapets aksjonærer og fortsatt drift er avhengig av gjeldsettergivelse av selskapets eiere sine aksjonærlån. Selskapet vil bli søkt avvirket i løpet av 2023. Det er i denne forbindelse innlånt kapital med NOK 150.000 i 2023 for å sikre avviklingskostnader.

Med basis i ovennevnte forhold og i samsvar med regnskapslovens § 4-5, bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift i selskapet, RCII Shareholder Invest AS er tilstede og er således lagt til grunn ved utarbeidelsen av selskapets regnskap for 2022.



RC II Shareholder Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Aksjonærlån

Aksjonærlån**	2022	2021
Taranger Fiskeriselskap AS	1 046 160	1 046 160
Moly AS	1 046 160	1 046 160
Nautilus Invest AS	1 046 160	1 046 160
Dividende AS	785 015	785 015
Farvatn Capital AS	635 455	635 455
Cinus AS	523 080	523 080
Eiken Invest AS	523 080	523 080
Manali AS	523 080	523 080
Arese AS	261 689	261 689
Bullit AS	261 689	261 689
Roztoc AS	104 300	104 300
Sum	<u>6 755 868</u>	<u>6 755 868</u>

Selskapet har ikke egne midler til å gjøre opp aksjonærlånene. Ettersom selskapets eneste investering er tapt, jfr. note 3, vil selskapet søke frivillig avvikling i 2023 og gjeldsettergivelse av aksjonærlån i denne forbindelse.

Note 9 - Kausjonsansvar

Selskapet, Wellis MPcD AS har opptatt et langsiktig lån fra Innovasjon Norge på opprinnelig MNOK 15. Dette lån er nedregulert med et avdrag på MNOK 5 i løpet av 2020 og NOK 750.000 i 2021. Wellis AS har avgitt sikkerhetsstillelse for gjenværende lån på MNOK 9.250 med tillegg av påløpte renter og omkostninger i form av selvskyldnerkausjon. Selskapets aksjonærer har avgitt en selvskyldnerkausjon overfor Wellis AS / Innovasjon Norge, begrenset til MNOK 7,5 med tillegg av påløpne renter – for det ansvar som eventuelt blir endelig påført Wellis AS. Aksjonærene i RCII Shareholder Invest AS, har som en del av denne kausjon avgitt sikkerhetsstillelse, begrenset til sin andel av eierforholdet i RC Shareholder Invest AS. Dette kausjonsansvaret er innfridd til Innovasjon Norge i mars 2023.



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."

Tom Walberg Horne

Styreleder

På vegne av: RC II Shareholder Invest AS

Serienummer: 9578-5994-4-487968

IP: 82.134.xxx.xxx

2023-05-11 09:51:05 UTC



Hallvard Klepsvik

Styremedlem

På vegne av: RC II Shareholder Invest AS

Serienummer: 9578-5998-4-1100223

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-11 11:51:49 UTC



Marianne Thunes

Styremedlem

På vegne av: RC II Shareholder Invest AS

Serienummer: 9578-5995-4-524335

IP: 158.248.xxx.xxx

2023-05-11 13:54:33 UTC



Penneo DokumentInokkel: 40V3P-J1X1I-Q22ST-S7DG0-615K3-NMNMIC

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/validator>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

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 RC II Shareholder Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for RC II Shareholder Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi viser til note 7 som beskriver at selskapet på dato for avleggelse av regnskapet har gjeld som overstiger eiendeler, samt at selskapet er avhengig av gjeldsettergivelse fra selskapets eiere for sine aksjonærlån for å kunne fortsette sin drift. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 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 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. 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.

Bergen, 12. mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AEKY7-D1OKC-7U4EE-L7UD3-UFSWV-EFLT8



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."

Kjetil Håvardstun

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1198525

IP: 92.220.xxx.xxx

2023-05-12 10:34:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AEKY7-D1OKC-7U4EE-L7UD3-UFSWV-EFLT8

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/validator>



RC II Shareholder Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

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 er foretatt 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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Styrehonorar	0	47 500
Arbeidsgiveravgift	0	6 698
Sum	<u>0</u>	<u>54 198</u>

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



RC II Shareholder Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	2021
Revisjon	19 272	22 769

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Wellis AS*	15.06.2018	Bergen	28,97 %	28,97 %	1

* Selskapet har også gitt lån til Wellis AS på NOK 6.271.076. Lånet er nedskrevet i sin helhet i regnskapet for 2022.

Selskapet er eier av 28,97 % av aksjene i Wellis AS, som igjen er eier av 99,39 % av aksjene i datterselskapet, Wellis MPcD AS. Driften i sistnevnte selskap er avviklet gjennom 2021/2022 og det har vært arbeidet med å finne kjøpere til selskapet. Dessverre lyktes dette ikke og selskapenes styre meldte oppbud i selskapene medio januar 2023. Aksjene og fordringene er nedskrevet i sin helhet i regnskapsåret 2021.

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-42 594	-14 263 879
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	7 880 007
Endring i midlertidige forskjeller	0	6 271 076
Årets skattegrunnlag	<u>-42 594</u>	<u>-112 796</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Utestående fordringer	<u>-6 271 076</u>	<u>-6 271 076</u>
Sum	<u>-6 271 076</u>	<u>-6 271 076</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-539 607</u>	<u>-497 013</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-6 810 683</u>	<u>-6 768 089</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-6 271 076</u>	<u>-6 768 089</u>
Sum	<u>-539 607</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel (-)/Utsatt skatt (22%)	-118 714	0
--	----------	---

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS for små foretak.



RC II Shareholder Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	7 850 000	-25 320	-14 622 777	-6 798 097
Årsresultat	0	0	-42 594	-42 594
Egenkapital 31.12.	7 850 000	-25 320	-14 665 371	-6 840 691

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	7 850 000	1	7 850 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Dividende AS	750 000	9,55 %	9,55 %
Arese AS	250 000	3,18 %	3,18 %
Bullit AS	250 000	3,18 %	3,18 %
Cinus AS	500 000	6,37 %	6,37 %
Eiken Invest AS	500 000	6,37 %	6,37 %
Farvatn Capital AS	2 000 000	25,48 %	25,48 %
Taranger Fiskeriselskap AS	1 000 000	12,74 %	12,74 %
Manali AS	500 000	6,37 %	6,37 %
Moly AS	1 000 000	12,74 %	12,74 %
Nautilus Invest AS	1 000 000	12,74 %	12,74 %
Roztoc AS	100 000	1,27 %	1,27 %
Sum	7 850 000	100,00 %	100,00 %

Styreleder Tom W. Horne med nærstående har eierinteresser i Dividende AS.

Styremedlem Marianne Thunes har eierinteresser i Manali AS.

Styremedlem Hallvard B. Klepsvik har eierinteresser i Nautilus Invest AS

Note 7 - Hendelser etter årets utgang, Covid -19 – fortsatt drift

Det har ikke vært forhold knyttet til Covid 19 som har hatt direkte betydning for selskapets drift gjennom 2022. RCII Shareholder Invest AS sin egenkapital er tapt pr.31.12.2022. Selskapet har utelukkende gjeld til selskapets aksjonærer og fortsatt drift er avhengig av gjeldsettergivelse av selskapets eiere sine aksjonærlån. Selskapet vil bli søkt avvirket i løpet av 2023. Det er i denne forbindelse innlånt kapital med NOK 150.000 i 2023 for å sikre avviklingskostnader.

Med basis i ovennevnte forhold og i samsvar med regnskapslovens § 4-5, bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift i selskapet, RCII Shareholder Invest AS er tilstede og er således lagt til grunn ved utarbeidelsen av selskapets regnskap for 2022.



RC II Shareholder Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Aksjonærlån

<i>Aksjonærlån **</i>	2022	2021
Taranger Fiskeriselskap AS	1 046 160	1 046 160
Moly AS	1 046 160	1 046 160
Nautilus Invest AS	1 046 160	1 046 160
Dividende AS	785 015	785 015
Farvatn Capital AS	635 455	635 455
Cinus AS	523 080	523 080
Eiken Invest AS	523 080	523 080
Manali AS	523 080	523 080
Arese AS	261 689	261 689
Bullit AS	261 689	261 689
Roztoc AS	104 300	104 300
Sum	<u>6 755 868</u>	<u>6 755 868</u>

Selskapet har ikke egne midler til å gjøre opp aksjonærlånene. Ettersom selskapets eneste investering er tapt, jfr. note 3, vil selskapet søke frivillig avvikling i 2023 og gjeldsettergivelse av aksjonærlån i denne forbindelse.

Note 9 - Kausjonsansvar

Selskapet, Wellis MPcD AS har opptatt et langsiktig lån fra Innovasjon Norge på opprinnelig MNOK 15. Dette lån er nedregulert med et avdrag på MNOK 5 i løpet av 2020 og NOK 750.000 i 2021. Wellis AS har avgitt sikkerhetstillegg for gjenværende lån på MNOK 9.250 med tillegg av påløpte renter og omkostninger i form av selvskyldnerkausjon. Selskapets aksjonærer har avgitt en selvskyldnerkausjon overfor Wellis AS / Innovasjon Norge, begrenset til MNOK 7,5 med tillegg av påløpne renter – for det ansvar som eventuelt blir endelig påført Wellis AS. Aksjonærene i RCII Shareholder Invest AS, har som en del av denne kausjon avgitt sikkerhetstillegg, begrenset til sin andel av eierforholdet i RC Shareholder Invest AS. Dette kausjonsansvaret er innfridd til Innovasjon Norge i mars 2023.