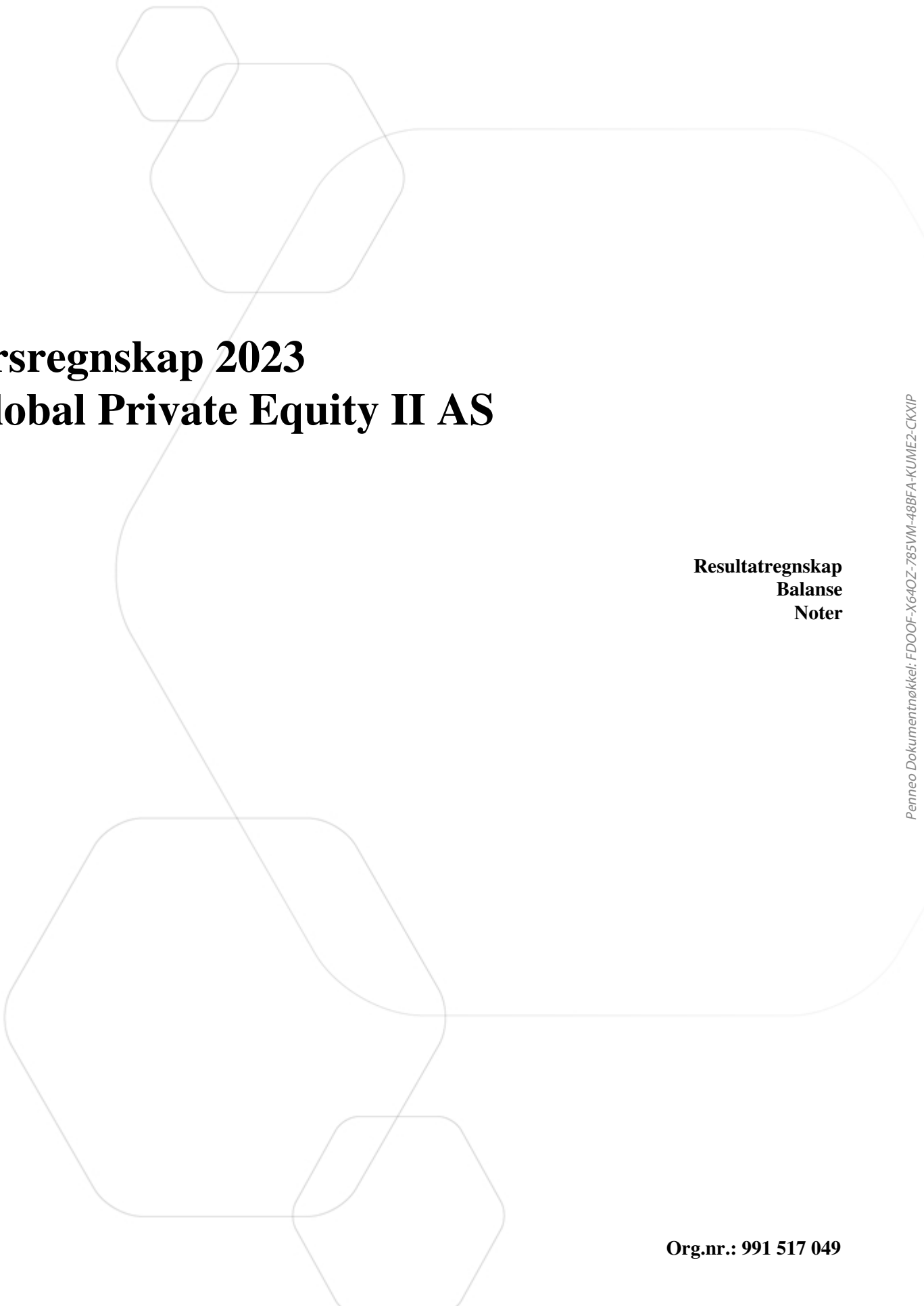




Årsregnskap 2023

Global Private Equity II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 991 517 049

Resultatregnskap

Global Private Equity II AS

Alle tall i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	1	377 513	373 414
Sum driftskostnader		<u>377 513</u>	<u>373 414</u>
Driftsresultat		<u>-377 513</u>	<u>-373 414</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	1 807 413	8 001 983
Resultat av finansposter		<u>1 807 413</u>	<u>8 001 983</u>
Resultat før skattekostnad		1 429 900	7 628 569
Skattekostnad	3	0	0
Resultat		<u>1 429 900</u>	<u>7 628 569</u>
Årsresultat		<u>1 429 900</u>	<u>7 628 569</u>
Overføringer			
Avgitt tilleggsutbytte		0	3 762 348
Avsatt utbytte	4	919 685	1 630 351
Overført til annen egenkapital	4	510 215	2 235 870
Sum overføringer		<u>1 429 900</u>	<u>7 628 569</u>

Balanse

Global Private Equity II AS

Alle tall i NOK

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	8 104 287	8 104 287
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 104 287</u>	<u>8 104 287</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 104 287</u>	<u>8 104 287</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		4 809	4 809
Sum fordringer		<u>4 809</u>	<u>4 809</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		502 729	698 573
Sum omløpsmidler		<u>507 538</u>	<u>703 382</u>
Sum eiendeler		<u>8 611 825</u>	<u>8 807 670</u>

Balanse

Global Private Equity II AS

Alle tall i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (8.360.773 á 0,02)	4	167 215	167 215
Sum innskutt egenkapital		167 215	167 215
Annen egenkapital	4	7 332 078	6 821 862
Sum opptjent egenkapital		7 332 078	6 821 862
Sum egenkapital		7 499 293	6 989 078
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	424
Utbytte	4	919 685	1 630 351
Annen kortsiktig gjeld	5	192 847	187 817
Sum kortsiktig gjeld		1 112 532	1 818 592
Sum gjeld		1 112 532	1 818 592
Sum egenkapital og gjeld		8 611 825	8 807 670

Oslo, 22.04.2024

Terje Nesbakken

Styreleder

Marie Elisabeth Reinius

Styremedlem

Rune Mæle

Styremedlem

Noter til regnskapet

Global Private Equity II AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven i norske kroner. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarter for små foretak. Regnskapet dekker perioden 01.01.2023 til 31.12.2023.

I samsvar med regnskapsloven §3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede ved utarbeidelsen av regnskapet.

Inntekter

Selskapet har kun finansielle inntekter og disse føres etter opptjeningsprinsippet.

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Transaksjoner i utenlandsk valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet.

Finansielle anleggsmidler - aksjer og andeler

Aksjer og andeler vurderes til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi. Antatt virkelig verdi fastsettes på bakgrunn av (ureviderte) 4. kvartalsrapporter mottatt fra den underliggende investeringen omregnet til balansedagens kurs.

Finansielle omløpsmidler - kortsiktige plasseringer i aksjer og andeler

Kortsiktige plasseringer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note nr 1 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2023	2022
Honorar revisjon	62 315	60 568
Honorar forretningsførsel	246 525	232 820
VPS Kostnader	32 049	36 902
Forsikring	13 694	14 619
Øvrige kostnader	22 930	28 505
Sum	377 513	373 414

Note nr 2 - Investering i tilknyttet selskap

	Forretnings-kontor	Eierandel	Bokført egenkapital (100%)	Resultat i 2023 (100%)	Bokført verdi
Global Private Equity 2007 AS	Oslo	18,03 %	65 861 482	-1 098 524	8 104 287

Investeringene bokføres til anskaffelseskost justert for eventuelle nedskrivninger, og bokført verdi reflekterer derfor ikke investeringenes virkelige verdi. Selskapets andel av verdijusterte eiendeler (VEK) slik de er rapportert fra underliggende investeringer pr. 31.12.2023 utgjør 16 174 486 kroner, hvilket medfører at selskapet har en ikke bokført urealisert gevinst ved årsskiftet på kroner 8 070 199,-. Imidlertid vil et eventuelt salg av investeringene, før en normal realisasjon av de underliggende selskapene, antas å måtte skje til en betydelig rabatt.

Mottatte utbytter fra Global Private Equity 2007 AS i 2023 er inntektsført med kroner 1 807 413.

Skatteetaten har i etterkant av et bokettersyn i GPE 2007 AS kommet med utkast til vedtak om at selskapets investeringer i AGP II etter Brexit (2021) ikke lenger omfattes av fritaksmetoden. Selskapet har mars i 2024 svart med merknader til skatteetatens utkast hvor man bestrider skatteetatens synspunkt. Ved endring av skattemelding for 2021 og 2022 vil GPE 2007 AS få en økt betalbar skatt på MNOK 5,2.

Note nr 3 - Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2023	2022
Betalbar skatt:	-	-
Endring utsatt skatt:	-	-
Sum	-	-

Beregning av årets betalbare skatt:

	2023	2022
Resultat før skatt:	1 429 901	7 628 569
Endring midlertidige forskjeller:	-	-
Permanente forskjeller:	-1 753 191	-7 880 162
Skattepliktig inntekt	-323 290	-251 593

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
Underskudd til fremføring	-6 318 891	-5 995 601	323 290
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	6 318 891	5 995 601	-323 290
Sum	-	-	-
Utsatt skattefordel (22%)	-	-	-

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note nr 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.2023:	167 215	-	6 821 862	6 989 078
Avsatt utbytte			-919 685	-919 685
Årets resultat			1 429 900	1 429 900
Egenkapital 31.12.2023	167 215	-	7 332 077	7 499 293

Note nr 5 - Kortsiktig gjeld

Posten består av ikke utbetalt utbytte fra tidligere perioder hvor kontonummer savnes eller hvor bankkonto er avsluttet.

Utbyttet utbetales løpende etterhvert som disse meldes inn.

Note nr 6 - Lønnskostnader m.m

Selskapet har ingen daglig leder og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2023. Det er ikke utbetalt lønn og selskapet er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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."

Nesbakken, Terje

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-371237

IP: 84.213.xxx.xxx

2024-05-02 11:24:55 UTC



Mæle, Rune

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2531420

IP: 84.234.xxx.xxx

2024-05-02 11:27:35 UTC



MARIE REINIUS

Styremedlem

Serienummer: 779c4a4c6ea850[...]18be0480c5fef

IP: 83.185.xxx.xxx

2024-05-06 17:39:57 UTC



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>