



SLUTTOPPGJØR FOR SVERD PRIVATE EQUITY AS

Det vises til vedlagt avviklingsregnskap med noter, samt oversikt over selskapets eiendeler, rettigheter og forpliktelser per 14.11.2024

Fortegnelse	NOK
Bankinnskudd	2 610 594
Sum eiendeler	2 610 594
Aksjekapital	-4 285 560
Oppjent egenkapital	1 717 688
Kortsiktig gjeld	-42 722
Sum egenkapital og gjeld	-2 610 594
OPPGJØR TIL AKSJONÆR	
Avvikling er gjennomført. Alle eiendeler er solgt og fordringer innbetalt. Alle forpliktelser er betalt. Det vises til avviklingsregnskap.	
Utbetaling til aksjonærer i forbindelse med avviklingen:	
Aksjonærer uten kontonummer håndtert av Söderberg & Partners Wealth Management AS.	42 722
Egenkapital i henhold til avviklingsbalansen pr 29.11.2024:	
Aksjekapital	4 285 560
Opptjent kapital	1 717 688
Egenkapital til utdeling	2 567 872
Utdeling til aksjonærene	2 567 872
Sum	0

Oslo, 29.11.2024

Styret i Sverd Private Equity AS under avvikling

Jørgen Mørkved
Styreleder

Rasmus Ervin
Styremedlem

Anders Sperre
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Postene i avviklingsbalansen er vurdert til virkelig verdi. Alle verdier og forpliktelser går frem av balansen.

Note 1 Generelt

Selskapet ble besluttet oppløst i generalforsamling den 08.10.2024. I perioden etter dette er alle eiendeler realisert og alle kjente forpliktelser oppgjort.

Note 2 Utdeling til aksjonærene

Selskapets bokførte egenkapital pr avviklingstidspunktet på kr 2 567 872 representerer likvidasjonsoverskuddet og overføres til aksjonærene i perioden etter avviklingstidspunktet.



Til generalforsamlingen i Sverd Private Equity AS under avvikling

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert sluttoppgjøret pr. 29. november 2024 for Sverd Private Equity AS under avvikling (selskapet), som viser disponeringen av selskapets midler på avviklingstidspunktet.

Etter vår mening er sluttoppgjøret for Sverd Private Equity AS under avvikling i det alt vesentlige utarbeidet og fastsatt i samsvar med aksjeloven.

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 sluttoppgjøret*. 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 ansvar for sluttoppgjøret

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av sluttoppgjøret i samsvar med aksjelovens krav. Styret er også ansvarlig for slik intern kontroll som det finner nødvendig for å kunne utarbeide et sluttoppgjør som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av sluttoppgjøret

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at sluttoppgjøret 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 sluttoppgjøret.

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 sluttoppgjøret, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 styret er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i sluttoppgjøret, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt sluttoppgjøret representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 29. november 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Guro Skjeggerud
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Beretning til sluttoppgjør 29.11.2024 - Sverd P...

Signers:

Name	Method	Date
Skjeggerud, Guro	BANKID	2024-11-29 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.

Avviklingsregnskap 2024

Sverd Private Equity AS - Under avvikling

Org.nr.: 995 906 554

Utarbeidet av:

VIEW.
PROCURATOR

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter og driftskostnader			
Inntekt på investering i deltakerlignet selskap		17 653	0
Sum driftsinntekter		17 653	0
Lønnskostnad	1	410 760	205 380
Annen driftskostnad	1	855 351	634 142
Sum driftskostnader		1 266 111	839 522
Driftsresultat		-1 248 458	-839 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst ved realisasjon av investeringer		112	0
Annen renteinntekt		25 470	48 371
Annen finansinntekt		2 528 475	3 411 743
Sum finansinntekter		2 554 057	3 460 114
Tap ved realisasjon av investering i DLS		3 804 252	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	-1 322 545	1 178 358
Annen finanskostnad		35 000	35 000
Sum finanskostnader		2 516 707	1 213 358
Resultat av finansposter		37 350	2 246 756
Resultat før skattekostnad		-1 211 108	1 407 234
Resultat		-1 211 108	1 407 234
Årsresultat		-1 211 108	1 407 234
Disponering av resultat			
Ordinært utbytte		0	4 285 560
Likvidasjonsutbytte		2 567 872	0
Overført fra annen egenkapital		-3 778 980	-2 878 326
Sum overføringer		1 211 108	-1 407 234

Balanse

	Note	2024	2023
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i deltakerliknet selskap	2	0	4 214 158
Investeringer i aksjer og andeler	2	0	1
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>4 214 159</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>4 214 159</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	155 489
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>155 489</u>
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		0	3 896 186
Sum bankinnskudd o.l.		<u>0</u>	<u>3 896 186</u>
Sum omløpsmidler		<u>0</u>	<u>4 051 675</u>
Sum eiendeler		<u>0</u>	<u>8 265 834</u>

Sverd Private Equity AS - Under avvikling



Balanse

	Note	2024	2023
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	0	4 285 560
Sum innskutt egenkapital		0	4 285 560
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	-506 579
Sum opptjent egenkapital		0	-506 579
Sum egenkapital		0	3 778 980
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	158 572
Avsatt utbytte		0	4 285 560
Annen kortsiktig gjeld		0	42 722
Sum kortsiktig gjeld		0	4 486 854
Sum gjeld		0	4 486 854
Sum egenkapital og gjeld		0	8 265 834

29.11.2024

Styret i Sverd Private Equity AS - Under avvikling

Jørgen Mørkved
styreleder

Rasmus Evrin
styremedlem

Anders Sperre
styremedlem

Noter

Note Regnskapsprinsipper

Generelt

Selskapet ble besluttet oppløst i generalforsamling den 8. oktober 2024. I perioden etter dette er alle eiendeler realisert og alle kjente forpliktelser oppgjort. Regnskapet er satt opp med forutsetning om avvikling.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

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

Det er kostnadsført styrehonorar i 2024 med NOK 360 000.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2024 utgjør NOK 86 218 inkl. mva.

Note 2 Langsiktige investeringer

Alle selskapets aksjer og andeler er realisert i løpet av 2024.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 211 108	1 407 234
Permanente forskjeller	56 801	-411 753
Skattepliktig inntekt	-1 154 307	995 481
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Sverd Private Equity AS - Under avvikling



Noter

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

	2024	2023	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 475 096	-4 320 789	1 154 307
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 475 096	4 320 789	-1 154 307
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	4 285 560	-506 579	3 778 980
Årets resultat	0	-1 211 108	-1 211 108
Likvidasjonsutbytte	-4 285 560	1 717 688	-2 567 872
Pr. 31.12.2024	0	0	0

Utdeling til aksjonærene

Selskapets bokførte egenkapital pr avviklingstidspunktet på kr 2 567 872 representerer likvidasjonsoverskuddet og overføres til aksjonærene i perioden etter avviklingstidspunktet.



Til generalforsamlingen i Sverd Private Equity AS under avvikling

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert oversikten over Sverd Private Equity AS under avviklings eiendeler, rettigheter og forpliktelser og balansen per 14. november 2024 utarbeidet med henblikk på avvikling av selskapet.

Etter vår mening er oversikten over eiendeler, rettigheter og forpliktelser og balansen per 14. november 2024 for Sverd Private Equity AS under avvikling i det alt vesentlige utarbeidet og fastsatt i samsvar med aksjeloven.

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 oversikten og balansen*. 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 ansvar for oversikten og balansen

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av oversikten over eiendeler, rettigheter og forpliktelser og for balansen i samsvar med aksjelovens krav. Styret er også ansvarlig for slik intern kontroll som det finner nødvendig for å kunne utarbeide en oversikt og en balanse som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av oversikten og balansen

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at oversikten og balansen 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 oversikten og balansen.

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 oversikten og balansen, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 styret er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i oversikten og balansen, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt oversikten og balansen representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 15. november 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Guro Skjeggerud
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Revisjonsberetning - Avvikling

Signers:

Name	Method	Date
Skjeggerud, Guro	BANKID	2024-11-21 15:26

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.