



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 689 532  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALLIANCE INVEST HOLDING AS  
Forretningsadresse: Forusparken 10  
4031 STAVANGER

### 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: Fredrik Skadal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

### 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, 14.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt			40 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>40 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		93 695	87 418
<b>Sum kostnader</b>		<b>93 695</b>	<b>87 418</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-93 695</b>	<b>-47 418</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		187	551
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>187</b>	<b>551</b>
Annen rentekostnad		38 977	158 594
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 977</b>	<b>158 594</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 790</b>	<b>-158 043</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-132 484	-205 460
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Prosjekt under utvikling	3	19 145 230	16 862 250
<b>Sum varer</b>		<b>19 145 230</b>	<b>16 862 250</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter	6	1 128 238	1 081 513
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 128 238</b>	<b>1 081 513</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 273 468</b>	<b>17 943 762</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>20 273 468</b>	<b>17 943 762</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	450 000	450 000
Overkurs		352 272	484 756
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>802 272</b>	<b>934 756</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>802 272</b>	<b>934 756</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	15 700 000	15 700 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ansvarlig lån	4	3 039 686	1 000 712
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>18 739 686</b>	<b>16 700 712</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>18 739 686</b>	<b>16 700 712</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		689 758	294 000
Betalbar skatt	7		
Annen kortsiktig gjeld		41 753	14 295
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>731 511</b>	<b>308 295</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 471 197</b>	<b>17 009 007</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>20 273 468</b>	<b>17 943 762</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 498834

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 689 532  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALLIANCE INVEST HOLDING AS  
Forretningsadresse: Forusparken 10  
4031 STAVANGER

#### 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: Fredrik Skadal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

#### 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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 991 689 532  
ALLIANCE INVEST HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt			40 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>40 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		93 695	87 418
<b>Sum kostnader</b>		<b>93 695</b>	<b>87 418</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-93 695</b>	<b>-47 418</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		187	551
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>187</b>	<b>551</b>
Annen rentekostnad		38 977	158 594
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 977</b>	<b>158 594</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 790</b>	<b>-158 043</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-132 484	-205 460
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>



Organisasjonsnr: 991 689 532  
ALLIANCE INVEST HOLDING AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

**Sum anleggsmidler** 0 0

#### Omløpsmidler

##### Varer

Prosjekt under utvikling 3 19 145 230 16 862 250

**Sum varer** 19 145 230 16 862 250

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter 6 1 128 238 1 081 513

**Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** 1 128 238 1 081 513

**Sum omløpsmidler** 20 273 468 17 943 762

**SUM EIENDELER** 20 273 468 17 943 762

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2 450 000 450 000

Overkurs 352 272 484 756

**Sum innskutt egenkapital** 802 272 934 756

**Sum egenkapital** 5 802 272 934 756

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 7

##### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 3 15 700 000 15 700 000

Ansvarlig lån 4 3 039 686 1 000 712

**Sum annen langsiktig gjeld** 18 739 686 16 700 712

**Sum langsiktig gjeld** 18 739 686 16 700 712

##### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 689 758 294 000

Betalbar skatt 7 41 753 14 295

**Sum kortsiktig gjeld** 41 753 14 295



Sum kortsiktig gjeld	731 511	308 295
Sum gjeld	19 471 197	17 009 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	20 273 468	17 943 762



Organisasjonsnr: 991 689 532  
ALLIANCE INVEST HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



KPMG AS  
Forusparken 2  
Postboks 57  
4064 Stavanger

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Alliance Invest Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Alliance Invest Holding AS' årsregnskap 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,
- gir årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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. Betyggende 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på 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 regnskapet, 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

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: QHIGS-Y4LBZ-FFNK1-ADL87-25116-HX4UO



Uavhengig revisors beretning - Alliance Invest Holding AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Stavanger, 17. juni 2022  
KPMG AS

Monica Rosnes  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: QHIGS-Y4LBZ-FFNK1-ADL87-25116-HX4UO



# 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."

## Monica Roth Rosnes

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-231508

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-17 07:00:25 UTC



## Monica Roth Rosnes

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-231508

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-17 07:00:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QH1QS-Y4LBZ-FFNK1-ADL87-25116-HX4JC

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>



## Alliance Invest Holding AS

Organisasjonsnr.: 991 689 532

<b>RESULTATREGNSKAP</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen driftsinntekt		0	40 000
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>0</b>	<b>40 000</b>
Annen driftskostnad		93 695	87 418
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>93 695</b>	<b>87 418</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-93 695</b>	<b>-47 418</b>
Renteinntekt		187	551
Rentekostnad		38 977	158 594
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-38 790</b>	<b>-158 043</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>
Overføringer: til udekket tap		132 484	205 460
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>-132 484</b>	<b>-205 460</b>



## Alliance Invest Holding AS


Organisasjonsnr.: 991 689 532

<b>BALANSE PR. 31.12</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>EIENDELER</b>			
Prosjekt under utvikling	3	<u>19 145 230</u>	<u>16 862 250</u>
<b>SUM VARER OG ANNEN BEHOLDNING</b>		<b><u>19 145 230</u></b>	<b><u>16 862 250</u></b>
Bankinnskudd og kontanter	6	<u>1 128 238</u>	<u>1 081 513</u>
<b>SUM BANKINNSKUDD OG KONTANTER</b>		<b><u>1 128 238</u></b>	<b><u>1 081 513</u></b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b><u>20 273 468</u></b>	<b><u>17 943 762</u></b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>20 273 468</u></b>	<b><u>17 943 762</u></b>

**Alliance Invest Holding AS**

Organisasjonsnr.: 991 689 532

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
Aksjekapital	2	450 000	450 000
Overkurs		<u>352 272</u>	<u>484 756</u>
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b><u>802 272</u></b>	<b><u>934 756</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>5</b>	<b><u>802 272</u></b>	<b><u>934 756</u></b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	15 700 000	15 700 000
Ansvarlig lån	4	<u>3 039 686</u>	<u>1 000 712</u>
<b>SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>		<b><u>18 739 686</u></b>	<b><u>16 700 712</u></b>
Leverandørgjeld		689 758	294 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>41 753</u>	<u>14 295</u>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b><u>731 511</u></b>	<b><u>308 295</u></b>
<b>SUM GJELD</b>		<b><u>19 471 197</u></b>	<b><u>17 009 007</u></b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b><u>20 273 468</u></b>	<b><u>17 943 762</u></b>

Stavanger, 16.06.2022  
Styret i Alliance Invest Holding AS  
Rune Runestad  
styreleder  
Wilhelm Erjgelsen  
styremedlem  
Frédrik Skadal  
daglig leder



## Note 1

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### 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. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Prosjekt under utførelse

Prosjekt under utførelse oppføres til påløpt kost tilknyttet prosjektet. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en samlet vurdering av det totale prosjektet.

### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Inntekts- og kostandsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

### 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 2 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Alliance Invest Holdng AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	300	1 500	450 000

### Eierstruktur

Aksjonærene pr. 31.12 var:

Ordinære aksjer		Eier- andel
Runestad Investering AS	150	50 %
Sveen Prosjekt AS	150	50 %



Det er ingen ansatte i selskapet.

### Note 3 Pantestillelser og garantier

	2021	2020
<b>Gjeld som er sikret med pant o.l.:</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 700 000	15 700 000
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	0	0
Øvrig langsiktig gjeld - til aksjonærene	3 039 686	1 000 712

### Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Prosjekt under utførelse	19 145 230	16 862 250
--------------------------	------------	------------

Selskapet skal utvikle et boligområde og båtplasser med tanke på videresalg og prosjektet er således klassifisert som varelager. Byggelånsrenter er aktivert som del av regnskapsmessig kostpris av prosjektet.

Selskapet har rullerende finansiering på sin eksterne gjeld, derav er gjeld til forfall mer enn fem år etter regnskapsårets slutt i oppstillingen over presentert med kr 0.

### Note 4 Ansvarlig lån

Langsiktig gjeld på kr 3 039 686 er gjeld til Runestad Investering AS og Sveen Prosjekt AS, gjelden er renteberegnet.

Langsiktig gjeld mot eierne anses som ansvarlig lån og må ses i sammenheng med selskapets egenkapital. Ut fra dette samlede innskudd fra aksjonærer anses selskapets egenkapital forsvarlig ut fra aktiviteten i selskapet.

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	SUM
Egenkapital 01.01.20	450 000	484 756	0	934 756
Årets resultat		-132 484	0	-132 484
<b>Egenkapital 31.12.20</b>	<b>450 000</b>	<b>352 272</b>	<b>0</b>	<b>802 272</b>

### Note 6 Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler



## Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-132 484	-205 460
Permanente forskjeller	0	2 156
Endring i midlertidige forskjeller	-471 555	-566 661
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-604 039</b>	<b>-769 965</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varebeholdning	1 038 215	566 661	-471 555
<b>Sum</b>	<b>1 038 215</b>	<b>566 661</b>	<b>-471 555</b>

Akkumulert fremførbart underskudd	-17 420 352	-16 816 313	604 039
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	16 382 136	16 249 652	-132 484

<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------------	----------	----------	----------

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