



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 995 349
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALTER EGO GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Brugata 14
0186 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Geir Hjorth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 09.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		5 610 351	6 452 047
Offentlig tilskudd	8	732 530	
Annen driftsinntekt		4 352 214	4 122 456
Sum inntekter	10	10 695 095	10 574 503
Kostnader			
Lønnskostnad	2	807 150	1 566 624
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	122 848	350 323
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	-96 016	
Annen driftskostnad	2	12 272 392	11 823 435
Sum kostnader		13 106 374	13 740 382
Driftsresultat		-2 411 279	-3 165 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10	180 747	333 370
Annen renteinntekt	10	5 143	107 395
Finansinntekt	11	9 985	60 079
Sum finansinntekter		195 875	500 844
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		333 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	48 396	82 083
Annen rentekostnad	10	812 005	1 145 474
Annen finanskostnad	11	54 995	
Sum finanskostnader		1 248 396	1 227 557
Netto finans		-1 052 521	-726 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 463 800	-3 892 592
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 463 800	-3 892 592
Årsresultat		-3 463 800	-3 892 592



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 463 800	-3 892 592
Totalresultat		-3 463 800	-3 892 592
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-3 463 800	-3 892 592
Avsatt til annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		-3 463 800	-3 892 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	6		
Utsatt skattefordel	4		
Goodwill, rettigheter	6		
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom			2 425 447
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		10 651	29 311
Sum varige driftsmidler	6	10 651	2 454 758
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	199 493	255 994
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	284 547	4 469 102
Investeringer i aksjer og andeler		13 003	13 003
Andre langsiktige fordringer	7	900 291	325 959
Sum finansielle anleggsmidler		1 397 334	5 064 058
Sum anleggsmidler		1 407 985	7 518 816
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1		
Fordringer			
Kundefordringer		563 823	40 119
Kundefordringer på selskap i samme konsern	10	1 138 239	661 020
Andre kortsiktige fordringer	10	1 277 964	1 483 801
Konsernfordringer	10		
Sum fordringer		2 980 026	2 184 939
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		44 678	106 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	44 678	106 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		3 024 705	2 291 800
SUM EIENDELER		4 432 690	9 810 616
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	295 000	295 000
Overkurs		8 821 840	8 821 840
Sum innskutt egenkapital		9 116 840	9 116 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		23 075 422	16 757 402
Sum opptjent egenkapital		-23 075 422	-16 757 402
Sum egenkapital	5	-13 958 582	-7 640 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 063 346	5 207 379
Langsiktig konserngjeld	10	1 783 571	2 036 782
Øvrig langsiktig gjeld	10	5 989 190	6 613 675
Sum annen langsiktig gjeld		12 836 107	13 857 836
Sum langsiktig gjeld		12 836 107	13 857 836
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	4 698 430	2 826 522
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		482 363	338 517
Kortsiktig konserngjeld	10		
Annen kortsiktig gjeld		374 372	428 303
Sum kortsiktig gjeld		5 555 165	3 593 342



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		18 391 272	17 451 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 432 690	9 810 616



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 726260

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 995 349
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALTER EGO GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Brugata 14
0186 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Geir Hjorth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 21.09.2021

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: 962 995 349
ALTER EGO GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		5 610 351	6 452 047
Offentlig tilskudd	8	732 530	
Annen driftsinntekt		4 352 214	4 122 456
Sum inntekter	10	10 695 095	10 574 503
Kostnader			
Lønnskostnad	2	807 150	1 566 624
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	122 848	350 323
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	-96 016	
Annen driftskostnad	2	12 272 392	11 823 435
Sum kostnader		13 106 374	13 740 382
Driftsresultat		-2 411 279	-3 165 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10	180 747	333 370
Annen renteinntekt	10	5 143	107 395
Finansinntekt	11	9 985	60 079
Sum finansinntekter		195 875	500 844
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		333 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	48 396	82 083
Annen rentekostnad	10	812 005	1 145 474
Annen finanskostnad	11	54 995	
Sum finanskostnader		1 248 396	1 227 557
Netto finans		-1 052 521	-726 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 463 800	-3 892 592
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 463 800	-3 892 592
Årsresultat		-3 463 800	-3 892 592
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 463 800	-3 892 592



Totalresultat		-3 463 800	-3 892 592
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-3 463 800	-3 892 592
Avsatt til annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		-3 463 800	-3 892 592



Organisasjonsnr: 962 995 349
ALTER EGO GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	6		
Utsatt skattefordel	4		
Goodwill, rettigheter	6		
Varige driftsmidler			
Bygninger o.a. fast eiendom			2 425 447
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		10 651	29 311
Sum varige driftsmidler	6	10 651	2 454 758
Finansielle anleggsmidler			
Investerings i datterselskap	11	199 493	255 994
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	284 547	4 469 102
Investeringer i aksjer og andeler		13 003	13 003
Andre langsiktige fordringer	7	900 291	325 959
Sum finansielle anleggsmidler		1 397 334	5 064 058
Sum anleggsmidler		1 407 985	7 518 816
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1		
Fordringer			
Kundefordringer		563 823	40 119
Kundefordringer på selskap i samme konsern	10	1 138 239	661 020
Andre kortsiktige fordringer	10	1 277 964	1 483 801
Konsernfordringer	10		
Sum fordringer		2 980 026	2 184 939
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		44 678	106 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	44 678	106 860
Sum omløpsmidler		3 024 705	2 291 800



SUM EIENDELER		4 432 690	9 810 616
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	295 000	295 000
Overkurs		8 821 840	8 821 840
Sum innskutt egenkapital		9 116 840	9 116 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		23 075 422	16 757 402
Sum opptjent egenkapital		-23 075 422	-16 757 402
Sum egenkapital	5	-13 958 582	-7 640 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	5 063 346	5 207 379
Langsiktig konserngjeld	10	1 783 571	2 036 782
Øvrig langsiktig gjeld	10	5 989 190	6 613 675
Sum annen langsiktig gjeld		12 836 107	13 857 836
Sum langsiktig gjeld		12 836 107	13 857 836
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	4 698 430	2 826 522
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		482 363	338 517
Kortsiktig konserngjeld	10		
Annen kortsiktig gjeld		374 372	428 303
Sum kortsiktig gjeld		5 555 165	3 593 342
Sum gjeld		18 391 272	17 451 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 432 690	9 810 616



Organisasjonsnr: 962 995 349
ALTER EGO GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.50



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Alter Ego Gruppen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til Alter Ego Gruppen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet opplyser i note 10 å ha ytet lån og fordringer til nærstående selskaper på MNOK 11,1. Det er ved avleggelse av årsregnskapet usikkerhet omkring riktigheten og verdien på deler av disse utlånene og fordringene. Selskapet har foretatt avsetning på MNOK 9,2 etter beste skjønn for denne usikkerheten, men det hersker en ikke ubetydelig usikkerhet omkring dette. Denne usikkerheten representerer således en latent nedskrivning og tilsvarende belastning på egenkapitalen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Negativ egenkapital og fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 5 og 12 om et underskudd på NOK 3 463 800 i regnskapsåret 2020, og negativ egenkapital på NOK 13 958 582. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5 og 12 indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på NOK 484 723 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stilt betryggende sikkerhet for lånet.



Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Tommy Benum
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Tommy Benum

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-292558

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-08-31 08:29:01Z



Penneo Dokumentnøkkel: BH84G-D7ECH-EBFLO-5Y2ST-E4GD7-X538T

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>



Årsregnskap 2020 Alter Ego Gruppen AS

Penneo Dokumentnrøkket: OTHZA-XEF2V-LCZOC-KF5MY-EV08H-SU112



Resultatregnskap

Alter Ego Gruppen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Leieinntekter		5 610 351	6 452 047
Offentlig tilskudd	8	732 530	0
Annen driftsinntekt		4 352 214	4 122 456
Sum driftsinntekter	10	10 695 095	10 574 503
Lønnskostnad	2	807 150	1 566 624
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	122 848	350 323
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	-96 016	0
Annen driftskostnad	2	12 272 392	11 823 435
Sum driftskostnader		13 106 374	13 740 382
Driftsresultat		-2 411 279	-3 165 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10	180 747	333 370
Annen renteinntekt	10	5 143	107 395
Finansinntekt	11	9 985	60 079
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		333 000	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	48 396	82 083
Annen rentekostnad	10	812 005	1 145 474
Annen finanskostnad	11	54 995	0
Resultat av finansposter		-1 052 521	-726 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 463 800	-3 892 592
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		-3 463 800	-3 892 592
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	3 463 800	3 892 592
Sum overføringer		-3 463 800	-3 892 592

Penneo Dokumentnøkkel: OTHZA-XEF2V-LCZOC-KF5MY-EV08H-SU112



Balanse Alter Ego Gruppen AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Bygninger o.a. fast eiendom		0	2 425 447
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		10 651	29 311
Sum varige driftsmidler	6	10 651	2 454 758
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap	11	199 493	255 994
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	284 547	4 469 102
Investeringer i aksjer og andeler		13 003	13 003
Andre langsiktige fordringer	7	900 291	325 959
Sum finansielle anleggsmidler		1 397 334	5 064 058
Sum anleggsmidler		1 407 985	7 518 816
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		563 823	40 119
Kundefordringer på selskap i samme konsern	10	1 138 239	661 020
Andre kortsiktige fordringer	10	1 277 964	1 483 801
Sum fordringer		2 980 026	2 184 939
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		44 678	106 860
Sum bankinnskudd, kontanter o.l	7	44 678	106 860
Sum omløpsmidler		3 024 705	2 291 800
Sum eiendeler		4 432 690	9 810 616

Penneo Dokumentnøkkel: OTHZA-XEF2V-LCZOC-KF5MY-EV08H-SU112



Balanse

Alter Ego Gruppen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 5	295 000	295 000
Overkurs		8 821 840	8 821 840
Sum innskutt egenkapital		9 116 840	9 116 840
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-23 075 422	-16 757 402
Sum opptjent egenkapital		-23 075 422	-16 757 402
Sum egenkapital	5	-13 958 582	-7 640 563
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	10	1 783 571	2 036 782
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 063 346	5 207 379
Øvrig langsiktig gjeld	10	5 989 190	6 613 675
Sum annen langsiktig gjeld		12 836 107	13 857 836
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 271 583	2 698 323
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	10	426 846	128 199
Skyldig offentlige avgifter		482 363	338 517
Annen kortsiktig gjeld		374 372	428 303
Sum kortsiktig gjeld		5 555 165	3 593 342
Sum gjeld		18 391 272	17 451 178
Sum egenkapital og gjeld		4 432 690	9 810 616

Oslo, _____ 2021
Styret i Alter Ego Gruppen AS

Geir Hjorth
styreleder/daglig leder

Stig-Rune Steiro
nestleder



Noter - regnskapsåret 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko for kundefordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk.

Aksjer i datter- og tilknyttede selskap

Aksjer i datter- og tilknyttede selskap vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes og ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Konsernet kommer inn under reglene for små foretak. Det er derfor unnlatt å utarbeide konsernregnskap. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt, mens utdelinger opptjent før eiertid behandles som reduksjon av anskaffelseskost.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Penneo Dokumentnøkkel: OTHZA-XEF2V-LCZOC-KF5MY-EV08H-SU112



Note 2 - Ansatte og godtgjørelse

1.1 Spesifikasjon av lønnskostnad

	2020	2019
Lønninger	500 299	1 139 669
Arbeidsgiveravgift	179 066	244 185
Pensjonskostnader	43 709	44 367
Andre lønnskostnader	84 076	138 403
Sum lønnskostnader	807 150	1 566 624

Selskapet har gjennomsnittlig sysselsatt 1,5 årsverk i 2020.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har opprettet pensjonsordning for sine ansatte som oppfyller kravene til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

1.2 Spesifikasjon godtgjørelser til ledende personer

Fungerende daglig leder har mottatt lønn og feriepengar på kr 206 721, samt andre ytelser kr 235 700.

Fungerende daglig leder har samme pensjonsordning som samtlige andre ansatte.

1.3 Revisjonshonorar for 2019 kostnadsført i 2020 er:

	2020
Revisjonshonorar	99 000
Regnskapsmessig bistand	18 000
Annen bistand	45 802
Sum	162 802

1.4 Andre driftskostnader

Av andre driftskostnader på NOK 13 106 374 utgjør NOK -1 588 350 avsetninger til tap på lån og fordringer.

Note 3 - Aksjer og aksjonærer

Selskapets aksjekapital består av 390 aksjer, pålydende kr 756,41, totalt kr 295 000.

Selskapet har følgende aksjonærer:

Aksjonærer	Eierandel	Antall Aksjer
Kronhjorten AS	50 %	195
Ingelsfjord Invest AS	50 %	195

Kronhjorten Invest AS er eid 100 % av styrets leder, Geir Hjort.

Ingelsfjord Invest AS er eid 100% av styrets nestleder i Alter Ego Gruppen AS, Stig-Rune Steiro.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	-3 463 800	-3 892 592
Permanente forskjeller	3 697 844	-1 009 890
Endring i midlertidige forskjeller	-810 043	4 800 685
Skattepliktig inntekt	-576 000	-101 798
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-192 170	-728 277	-536 108
Fordringer	-9 173 742	-8 770 115	403 627
Gevinst - og tapskonto	1 271 586	594 023	-677 563
Sum	-8 094 326	-8 904 369	-810 043
Akkumulert fremførbart underskudd	-27 272 398	-26 696 398	576 000
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	35 366 724	35 600 767	234 043
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Penneo Dokumentnøkkel: OTHZA-XEF2V-LCZOC-KF5MY-EV08H-SU112



Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital per 1.1.	295 000	8 821 840	-16 757 402	-7 640 563
Effekt av fusjon			-2 854 219	-2 854 219
Årets resultat			-3 463 800	-3 463 800
Egenkapital per 31.12.	295 000	8 821 840	-23 075 421	-13 958 581

Selskapet har i 2020 fusjonert med det heleide datterselskapet Sannex AS.

Selskapets egenkapital er tapt og handleplikt er vurdert av styret. Lønnsomhet i datterselskaper og virksomheter som gruppen har indirekte eierskap i er vurdert. Underbalansen i selskapet er i det vesentligste finansiert av aksjonærene via direkte innlån eller kausjoner vis a vis bank. Styret har konkludert med at det ikke er behov for noe umiddelbar handling. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Ser ytterligere info i note 12.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Goodwill/ rettigheter	Inventar / driftsløsøre	Påkostninger leide lokaler	Maskiner og anlegg	Leiligheter Krystallen	Sum
Anskaffelseskost 01.01	357 500	1 048 284	498 746	96 641	6 858 297	8 859 468
Effekt fusjon	-	-	-	20 804	-	20 804
Tilgang	-	-	-	-	-	0
Avgang	-	-	-	-	2 163 081	2 163 081
Anskaffelseskost 31.12	357 500	1 048 284	498 746	117 445	4 695 216	0
Akk. avskr. 31.12	357 500	1 037 634	337 008	100 199	4 695 216	6 527 557
Nedskrivning per 31.12.	0	0	161 738	17 246		
Balanseført verdi 31.12	0	10 651	0	0	0	10 651
Årets avskrivninger	0	18 660	71 255	3 558	29 374	122 848
Avskrivningsprinsipp	3-10 år	5 år	5 år	3 år	4 %	

Maskiner og anlegg er overført fra Sannex AS den 01.01.2020 i forbindelse med fusjon.

Det ble i 2020 solgt 1 leilighet i Krystallen i Kvitfjell. Leiligheten B401 ble solgt med en regnskapsmessig gevinst på kr 1 369 565. I forbindelse med salget ble det for leiligheten reversert nedskrivning på kr -96 016.

Note 7 - Bundne midler

Selskapet har bundne skattetrekkmidler på kr 14 117.

Videre har selskapet følgende bundne midler i depositumskonti pr. 31.12:

Depositum Fredensborg Norge AS	4 320
Depositum Hedmarksgata	146 004
Depositum Hedmgate lager	6 787
Depositum i DNB	169 702



Note 8 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og/eller merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 1	Skatteetaten	Mars-august 2020	384 144
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall kompensasjonsordning 2	Brønnøysundregistrene	September-desember 2020	348 386
Totalt			732 530

Note 9 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Langsiktige fordringer med forfall senere enn 1 år

Fordringer som forfaller lenger enn ett år etter balansedag utgjør kr 900 291.

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har kr 12 836 107 langsiktig gjeld per 31.12.2020 med forfall senere enn 5 år. I posten langsiktig gjeld inngår ansvarlig lån fra aksjonærer nærmere omtalt i note 10.

Gjeld til kredittinstitusjoner

	2020	2019
Lån Svea Finans	178 571	195 971
Gjeldsbrevlån DNB	4 884 775	5 011 408
Sum	5 063 346	5 207 379

Pantstillelser

Eiendeler til sikkerhet for pant banken	Pålydende	Bokført verdi
Kundefordringer	1 000 000	563 823
Driftstilbehør	20 200 000	0
Sum	21 200 000	563 823

Banken har førsteprioritetspant for gjeldsbrevlån i gnr. 110, bnr. 95, snr. 125 på kr 4 500 000.

Selskapet har en kausjonsforpliktelse i DNB pålydende kr 150 000 knyttet til lån tatt opp av Møllergata Kulturhus AS og en proratarisk andel på 50 prosent av kr 6 000 000 knyttet til lån tatt opp av Grønland Bryggeri AS.



Note 10 - Transaksjoner med nærstående

Gjeld til nærstående og aksjonærer	2020	2019
Ansvarlig lån fra aksjonær*	5 959 190	6 583 675
Leverandørgjeld til konsernselskap	426 846	128 199
Langsiktig gjeld til datter og tilknyttet selskap	1 783 571	2 036 782
Sum	8 169 607	8 748 656

*) Ansvarlig lån fra aksjonærer er garantert privat av aksjonærene. Ansvarlig lån er renteberegnet med 8% rente i 2019. I 2019 var det kostnadsført renter på kr 190 595. Det var ikke en konkret avdragsprofil, men ble isteden avtalefestet at lånet skal tilbakebetales så snart selskapet har positivt økonomisk resultat. Fra og med 2020 ville rentesatsen være 3 %.

Ansvarlig lån fra aksjonærer har tidligere år vist feil saldo. Rentekostnader på totalt 583 403 har feilaktig vært ført som reduksjon av mellomværende. Beløpet ble korrigert i regnskapet for 2019 ved å føre direkte mot egenkapitalen. Utover dette ble egenkapitalen i 2019 belastet med kr 414 619 som gjelder renter på mellomværende for 2018. Total belastning av egenkapitalen for 2019 som gjelder tidligere år er 998 022.

Fordringer på nærstående og tilknyttede selskap	2020	2019
Kundefordring på nærstående	2 882 337	3 929 150
Avsatt til tap på kundefordringer på nærstående	-1 744 097	-3 268 131
Lån til nærstående	7 714 191	8 638 229
Avsatt til tap på lån til nærstående	-7 429 644	-4 169 126
Fordring ultimater eier**	484 723	1 184 723
Sum	1 907 509	6 314 845

Lån til/fra nærstående er avtalt å tilbakebetales ved påkrav. Lånene er renteberegnet i henhold til låneavtaler. Det er ikke stilt sikkerhet for lån til datter og tilknyttet selskap.

I posten fordring nærstående inngår fordringer pålydende mnok 11,1 hvor det er gjort en generell avsetning på mnok 9,2. Det hersker usikkerhet omkring riktighet og erholdighet omkring disse fordringene på tidspunkt for regnskapsavleggelse. Avsetningen er allikevel gjort som et beste estimat. Det forventes avklaring omkring forholdene i 2021. Dette kan gi negative resultateffekter for selskapet.

Grunnet usikkerhet omkring riktighet av fordring på ultimater aksjonær mot selskapet og avregning av den viser det seg at selskapet har en fordring på aksjonær på kr 484 723 . Dette forholdet vil bli endelig avklart og avregning av denne fordringen oppgjort i 2021. Mellomværende er ikke renteberegnet for perioden 2020.

Salgsinntekter - viderefakturerte kostnader til datterselskap/tilknyttede selskaper

	2020	2019
Fremleie av lokaler/felleskostnader	5 975 385	6 803 555
Administrasjonshonorar	797 510	1 690 226
Andre viderefakturerte kostnader	350 955	520 905
Sum	7 123 851	9 014 686



Note 11 - Aksjer i datter- og tilknyttede selskap

Selskapet har aksjer i følgende datter og tilknyttede selskaper per 31.12.2020

Selskap	Forretningskontor	Antall aksjer	Pålydende	Eierandel
Accessit AS	Oslo	66	1000	66,7 %
Akiv Holding AS	Oslo	844	156,07	27,7 %
Asbaracoa AS	Asker	32	1000	29,9 %
G27 Investor AS	Oslo	13 500	1	45 %
Norland Holding AS	Oslo	340	100	34 %
OSS Craft Distiliteri AS	Blomsterdalen	666	500	0,325 %
Vålerengahuset AS	Oslo	165	1 000	55 %
Malm 18 AS	Sandvika	51	1000	100 %

Selskap	Forretningskontor	Resultat 31.12.2020	Egenkapital 31.12.2020	Bokført verdi
Accessit AS*	Oslo	-1 114 635	-3 029 767	1
Akiv Holding AS*	Oslo	-80 880	30 651 307	8 440
Asbaracoa AS	Asker	-129 303	-199 839	32 000
G27 Investor AS*	Oslo	-6 729 251	-6 699 251	13 500
Norland Holding AS*	Oslo	-4 688	65 523	1
OSS Craft Distiliteri AS*	Oslo	-1 395 461	25 673 794	0
Vålerengahuset AS	Oslo	-1 052 619	158 736	145 550
Malm 18 AS*	Sandvika	-691 852	-2 771 261	1
Sum				199 493

*) Benyttet tall for 2019 da årsregnskapet for 2020 ikke er klart ved avleggelse av regnskap.

Selskapet har solgt henholdsvis 16 500 og 80 aksjer i G27 Investor AS og Akkvir AS til et totalt regnskapsmessig tap på kr 54 995.

Note 12 - Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke hatt betydning for årsregnskapet for 2020. Hendelsen har ikke hatt direkte betydning for foretakets stilling i perioden, men indirekte gjennom at datterselskap og tilknyttede selskaper er påvirket av pandemien.

Fra de første restriksjonene ble innført i mars 2020, har serveringssteder i Oslo vært pålagt meget inngripende restriksjoner for åpningstider, kapasitet og skjenkestopp. Fullstendig bortfall av inntekter har naturlig nok gitt vesentlig negative følgeri tilknyttede virksomheter og indirekte følger for selskapet. Selskaper har kvalifisert til, og benyttet seg av kompensasjonsordning 1 og 2, som har vært viktig for å begrense de økonomiske følgene av pandemien for selskapet.

I årsregnskapet for 2020 står selskapet med negativ resultat på -3 463 800 og tapt egenkapital på -13 958 582. Oslo er under gjenåpning, og det er uttalt fra helsemyndighetene at samfunnet vil være gjenåpnet til tilnærmet normalt nivå ved august-september 2021.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. I tillegg til at aksjonærer vil vurdere å tilføre nødvendig likviditet har virksomheten gjennomført kostnadsreduksjoner. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



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."

Geir Hjorth

Daglig leder

På vegne av: Alter Ego Gruppen AS

Serienummer: 9578-5998-4-807155

IP: 84.210.xxx.xxx

2021-08-26 13:42:34Z



Geir Hjorth

Styreleder

På vegne av: Alter Ego Gruppen AS

Serienummer: 9578-5998-4-807155

IP: 84.210.xxx.xxx

2021-08-26 13:42:34Z



Stig-Rune Steiro

Nestleder

På vegne av: Alter Ego Gruppen AS

Serienummer: 9578-5992-4-2451137

IP: 84.211.xxx.xxx

2021-08-26 14:16:51Z



Penneo Dokumentnøkklet: OTHZA-XEF2V-LCZOC-KF5MY-EV08H-SU112

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>