



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 104 055  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALEXANDER FERNER HOLDNING AS  
Forretningsadresse: Natalia Bings vei 5  
1605 FREDRIKSTAD

### 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: Alexander Ferner  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.10.2022

### 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, 20.02.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt			85 355
<b>Sum inntekter</b>			<b>85 355</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		13 197	6 348
Annen driftskostnad	2	140 915	57 997
<b>Sum kostnader</b>		<b>154 112</b>	<b>64 345</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-154 112</b>	<b>21 011</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		468	3 514
Annen finansinntekt	5	877 153	315 121
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>877 621</b>	<b>318 635</b>
Annen rentekostnad		6 480	9 503
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 480</b>	<b>9 503</b>
<b>Netto finans</b>		<b>871 142</b>	<b>309 132</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 280 000	500 000
Overført fra annen egenkapital		-562 971	-169 858
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	265 000	490 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 347 745	2 606 716
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 612 745</b>	<b>3 096 716</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 612 745</b>	<b>3 096 716</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	2	100 000	547 713
<b>Sum fordringer</b>		<b>100 000</b>	<b>547 713</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	966 878	1 291 271
<b>Sum investeringer</b>		<b>966 878</b>	<b>1 291 271</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		301 549	103 285
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>301 549</b>	<b>103 285</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 368 427</b>	<b>1 942 269</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 981 172</b>	<b>5 038 986</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	1 300 000	1 300 000



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overkurs		20 650	20 650
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 320 650</b>	<b>1 320 650</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 110 657	1 673 628
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 110 657</b>	<b>1 673 628</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>2 431 307</b>	<b>2 994 278</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		1 533 656	1 527 177
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 533 656</b>	<b>1 527 177</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 533 656</b>	<b>1 527 177</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			11 183
Skyldig offentlige avgifter		13 197	6 348
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld		3 011	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 208</b>	<b>517 531</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 549 864</b>	<b>2 044 708</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 981 172</b>	<b>5 038 986</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 941014

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 104 055  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALEXANDER FERNER HOLDNING AS  
Forretningsadresse: Nøkledypveien 12  
1672 KRÅKERØY

#### 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: Alexander Ferner  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.10.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### 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, 02.11.2022



Organisasjonsnr: 989 104 055  
ALEXANDER FERNER HOLDNING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt			85 355
<b>Sum inntekter</b>			<b>85 355</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		13 197	6 348
Annen driftskostnad	2	140 915	57 997
<b>Sum kostnader</b>		<b>154 112</b>	<b>64 345</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-154 112</b>	<b>21 011</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		468	3 514
Annen finansinntekt	5	877 153	315 121
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>877 621</b>	<b>318 635</b>
Annen rentekostnad		6 480	9 503
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 480</b>	<b>9 503</b>
<b>Netto finans</b>		<b>871 142</b>	<b>309 132</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 280 000	500 000
Overført fra annen egenkapital		-562 971	-169 858
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>717 029</b>	<b>330 142</b>



Organisasjonsnr: 989 104 055  
ALEXANDER FERNER HOLDNING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	265 000	490 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 347 745	2 606 716
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 612 745</b>	<b>3 096 716</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 612 745</b>	<b>3 096 716</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	2	100 000	547 713
<b>Sum fordringer</b>		<b>100 000</b>	<b>547 713</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	966 878	1 291 271
<b>Sum investeringer</b>		<b>966 878</b>	<b>1 291 271</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		301 549	103 285
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>301 549</b>	<b>103 285</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 368 427</b>	<b>1 942 269</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 981 172</b>	<b>5 038 986</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	1 300 000	1 300 000
Overkurs		20 650	20 650
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 320 650</b>	<b>1 320 650</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	1 110 657	1 673 628
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>1 110 657</b>	<b>1 673 628</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4 2 431 307</b>	<b>2 994 278</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	1 533 656	1 527 177
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 533 656</b>	<b>1 527 177</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 533 656</b>	<b>1 527 177</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		11 183
Skyldig offentlige avgifter	13 197	6 348
Utbytte		500 000
Annen kortsiktig gjeld	3 011	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>16 208</b>	<b>517 531</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 549 864</b>	<b>2 044 708</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>3 981 172</b>	<b>5 038 986</b>



Organisasjonsnr: 989 104 055  
ALEXANDER FERNER HOLDNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

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



**ÅRSREGNSKAP**

**2021**

*Alexander Ferner Holding AS*  
*Orgnr. 989 104 055*



<b>Resultatregnskap</b>			
Alexander Ferner Holding AS			
	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Annen driftsinntekt		0	85 355
<b>Sum driftsinntekter</b>		<u>0</u>	<u>85 355</u>
Lønnskostnad		13 197	6 348
Annen driftskostnad	2	140 915	57 997
<b>Sum driftskostnader</b>		<u>154 112</u>	<u>64 345</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>-154 112</u>	<u>21 011</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		468	3 514
Annen finansinntekt	5	877 153	315 121
Annen rentekostnad		6 480	9 503
<b>Resultat av finansposter</b>		<u>871 142</u>	<u>309 132</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		717 029	330 142
<b>Ordinært resultat</b>		<u>717 029</u>	<u>330 142</u>
<b>Årsoverskudd/underskudd</b>	4	<u>717 029</u>	<u>330 142</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		1 280 000	500 000
Overført fra annen egenkapital		562 971	169 858
<b>Sum overføringer</b>		<u>717 029</u>	<u>330 142</u>



<b>Balanse</b>			
Alexander Ferner Holding AS			
<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap	5	265 000	490 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	<u>2 347 745</u>	<u>2 606 716</u>
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u><b>2 612 745</b></u>	<u><b>3 096 716</b></u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u><b>2 612 745</b></u>	<u><b>3 096 716</b></u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	2	<u>100 000</u>	<u>547 713</u>
<b>Sum fordringer</b>		<u><b>100 000</b></u>	<u><b>547 713</b></u>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	<u>966 878</u>	<u>1 291 271</u>
<b>Sum investeringer</b>		<u><b>966 878</b></u>	<u><b>1 291 271</b></u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		301 549	103 285
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u><b>1 368 427</b></u>	<u><b>1 942 269</b></u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u><b>3 981 172</b></u>	<u><b>5 038 986</b></u>

**Balanse**

## Alexander Ferner Holding AS

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	1 300 000	1 300 000
Overkurs		20 650	20 650
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b><u>1 320 650</u></b>	<b><u>1 320 650</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 110 657	1 673 628
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b><u>1 110 657</u></b>	<b><u>1 673 628</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b><u>2 431 307</u></b>	<b><u>2 994 278</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		1 533 656	1 527 177
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b><u>1 533 656</u></b>	<b><u>1 527 177</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	11 183
Skyldig offentlige avgifter		13 197	6 348
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		3 011	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>16 208</u></b>	<b><u>517 531</u></b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>1 549 864</u></b>	<b><u>2 044 708</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>3 981 172</u></b>	<b><u>5 038 986</u></b>

Oslo, 26.10.2022

Styret i Alexander Ferner Holding AS

---

Alexander Ferner  
Styrets leder



## Note 1 Regnskapsprinsipper

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

### 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.

### Aksjer

Markedsbaserte aksjer og verdipapirer vurderes til den laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

### 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.

### 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 ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgang av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt er ikke bokført i balansen.

## Note 2 Godtgjørelse til styret, daglig leder og revisjon

Styrets leder har mottatt naturalytelser til en verdi av kr 93 600 i 2021.

Selskapet har ingen ansatte og følgelig ingen OTP-ordning.

Selskapet har en gjeld til aksjonær pålydende kr 3 011. Denne gjelden blir gjort opp i 2022.

Revisjonshonoraret er utbetalt med kr 36 875 inkl mva hvorav kr 19 375 utgjør revisjonshonorar og kr 16 250 teknisk utarbeidelser.

## Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen består av 1 300 000 aksjer til pålydende kr. 1.

Selskapets aksjer eies 100 % av Alexander Ferner.



## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 300 000	20 650	1 673 628	2 994 278
Årets resultat			717 029	717 029
Tilleggsutbytte			-1 280 000	-1 280 000
<b>Pr 31.12</b>	<b>1 300 000</b>	<b>20 650</b>	<b>1 110 657</b>	<b>2 431 307</b>

## Note 5 Investeringer i aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter

ANLEGGSMIDLER	Eierandel	Kostpris	Bokført
Unique AS	11,26 %	2 337 745	2 337 745
Justforfun AS	25 %	10 000	10 000
<b>Sum finansielle driftsmidler</b>		<b>2 347 745</b>	<b>2 347 745</b>

Alexander Ferner Holding har ytt lån til Justforfun AS pålydende kr 265 000. Lånet renteberegnes ikke

OMLØPSMIDLER	Kostpris	Markedsverdi	Bokført
Danske Invest Norsk Likviditet Fond	268 846	494 548	268 846
Commerzbank AG Warrants	172 710	0	0
Pareto World Wide Shipping AS, warrants	82 742	0	0
Danske Invest Horisont Aksje	698 032	2 844 478	698 032
<b>Sum markedsbaserte finansielle instrumenter</b>	<b>1 222 330</b>	<b>3 339 026</b>	<b>966 878</b>



## Note 6 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	717 029	330 142
Permanente forskjeller	-877 153	-315 121
Endring i midlertidige forskjeller	7 632	-75 815
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-152 492</b>	<b>-60 794</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>
Varige driftsmidler	30 527	38 158	7 632
<b>Sum</b>	<b>30 527</b>	<b>38 158</b>	<b>7 632</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 027 706	-875 214	152 492
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	997 179	837 056	-160 124
<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.



# ÅRSREGNSKAP

## 2021

*Alexander Ferner Holding AS*  
*Orgnr. 989 104 055*



<b>Resultatregnskap</b>			
Alexander Ferner Holding AS			
	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Annen driftsinntekt		0	85 355
<b>Sum driftsinntekter</b>		<u>0</u>	<u>85 355</u>
Lønnskostnad		13 197	6 348
Annen driftskostnad	2	140 915	57 997
<b>Sum driftskostnader</b>		<u>154 112</u>	<u>64 345</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>-154 112</u>	<u>21 011</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		468	3 514
Annen finansinntekt	5	877 153	315 121
Annen rentekostnad		6 480	9 503
<b>Resultat av finansposter</b>		<u>871 142</u>	<u>309 132</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		717 029	330 142
<b>Ordinært resultat</b>		<u>717 029</u>	<u>330 142</u>
<b>Årsoverskudd/underskudd</b>	4	<u>717 029</u>	<u>330 142</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		1 280 000	500 000
Overført fra annen egenkapital		562 971	169 858
<b>Sum overføringer</b>		<u>717 029</u>	<u>330 142</u>



<b>Balanse</b>			
Alexander Ferner Holding AS			
<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap	5	265 000	490 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	<u>2 347 745</u>	<u>2 606 716</u>
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u><b>2 612 745</b></u>	<u><b>3 096 716</b></u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u><b>2 612 745</b></u>	<u><b>3 096 716</b></u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	2	<u>100 000</u>	<u>547 713</u>
<b>Sum fordringer</b>		<u><b>100 000</b></u>	<u><b>547 713</b></u>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	<u>966 878</u>	<u>1 291 271</u>
<b>Sum investeringer</b>		<u><b>966 878</b></u>	<u><b>1 291 271</b></u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		301 549	103 285
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u><b>1 368 427</b></u>	<u><b>1 942 269</b></u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u><b>3 981 172</b></u>	<u><b>5 038 986</b></u>

**Balanse**

## Alexander Ferner Holding AS

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	1 300 000	1 300 000
Overkurs		20 650	20 650
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b><u>1 320 650</u></b>	<b><u>1 320 650</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 110 657	1 673 628
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b><u>1 110 657</u></b>	<b><u>1 673 628</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b><u>2 431 307</u></b>	<b><u>2 994 278</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		1 533 656	1 527 177
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b><u>1 533 656</u></b>	<b><u>1 527 177</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	11 183
Skyldig offentlige avgifter		13 197	6 348
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		3 011	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>16 208</u></b>	<b><u>517 531</u></b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>1 549 864</u></b>	<b><u>2 044 708</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>3 981 172</u></b>	<b><u>5 038 986</u></b>

Oslo, 26.10.2022

Styret i Alexander Ferner Holding AS

---

Alexander Ferner  
Styrets leder



## Note 1 Regnskapsprinsipper

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

### 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.

### Aksjer

Markedsbaserte aksjer og verdipapirer vurderes til den laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

### 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.

### 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 ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgang av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt er ikke bokført i balansen.

## Note 2 Godtgjørelse til styret, daglig leder og revisjon

Styrets leder har mottatt naturalytelser til en verdi av kr 93 600 i 2021.

Selskapet har ingen ansatte og følgelig ingen OTP-ordning.

Selskapet har en gjeld til aksjonær pålydende kr 3 011. Denne gjelden blir gjort opp i 2022.

Revisjonshonoraret er utbetalt med kr 36 875 inkl mva hvorav kr 19 375 utgjør revisjonshonorar og kr 16 250 teknisk utarbeidelser.

## Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen består av 1 300 000 aksjer til pålydende kr. 1.

Selskapets aksjer eies 100 % av Alexander Ferner.



## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 300 000	20 650	1 673 628	2 994 278
Årets resultat			717 029	717 029
Tilleggsutbytte			-1 280 000	-1 280 000
<b>Pr 31.12</b>	<b>1 300 000</b>	<b>20 650</b>	<b>1 110 657</b>	<b>2 431 307</b>

## Note 5 Investeringer i aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter

ANLEGGSMIDLER	Eierandel	Kostpris	Bokført
Unique AS	11,26 %	2 337 745	2 337 745
Justforfun AS	25 %	10 000	10 000
<b>Sum finansielle driftsmidler</b>		<b>2 347 745</b>	<b>2 347 745</b>

Alexander Ferner Holding har ytt lån til Justforfun AS pålydende kr 265 000. Lånet renteberegnes ikke

OMLØPSMIDLER	Kostpris	Markedsverdi	Bokført
Danske Invest Norsk Likviditet Fond	268 846	494 548	268 846
Commerzbank AG Warrants	172 710	0	0
Pareto World Wide Shipping AS, warrants	82 742	0	0
Danske Invest Horisont Aksje	698 032	2 844 478	698 032
<b>Sum markedsbaserte finansielle instrumenter</b>	<b>1 222 330</b>	<b>3 339 026</b>	<b>966 878</b>



## Note 6 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	717 029	330 142
Permanente forskjeller	-877 153	-315 121
Endring i midlertidige forskjeller	7 632	-75 815
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-152 492</b>	<b>-60 794</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>
Varige driftsmidler	30 527	38 158	7 632
<b>Sum</b>	<b>30 527</b>	<b>38 158</b>	<b>7 632</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 027 706	-875 214	152 492
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	997 179	837 056	-160 124
<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.



## Til Berge & Lundal Revisjonsselskap AS

Dette brevet sendes i forbindelse med Berge & Lundal Revisjonsselskap AS' revisjon av selskapsregnskapet for Alexander Ferner Holding AS (heretter "selskapet") for året som ble avsluttet den 31. desember 2021, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge.

## Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

### Regnskaper

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i engasjementsbrevet, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge.
2. Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
3. Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
4. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
5. Forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

### Ligningspapirer

6. Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

### Opplysninger som er gitt

7. Vi har gitt revisor:
  - tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
  - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra
8. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
9. Vi erkjenner vårt ansvar for den interne kontroll som vi mener er nødvendig for å utarbeide regnskaper som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, som følge av feil eller misligheter. Vi er spesielt oppmerksom på vårt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter. Med misligheter forstås bevisste handlinger begått av en eller flere personer innen ledelsen, av personer som har overordnet ansvar for styring og kontroll, av ansatte eller av andre, som innebærer uredelighet for å oppnå en urettmessig eller ulovlig fordel. Begrepet omfatter uredelig regnskapsrapportering og underslag av eiendeler.
10. Vi har gitt revisor alle opplysninger om
  - (a) eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
    - ledelsen,
    - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
    - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet
  - (b) eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.



11. Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet. Videre har vi gitt revisor opplysninger om alle kjente faktiske eller mulige søksmål og krav som kan ha betydning for regnskapet, samt regnskapsført og/eller opplyst om dette i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge.
12. Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med. Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. To parter er nærstående dersom en av partene har bestemmende eller betydelig innflytelse på den andre partens strategi eller operative valg.  
Vi bekrefter fullstendigheten av informasjonen gitt til Dem om ytelser til selskapets ledende ansatte, jf. regnskapslovens § 7-31.
13. Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt av tredjepart.
14. Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelser av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.
15. Selskapet har ingen vesentlige omløpsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi (f.eks. usikre fordringer, ukurant varelager) eller vesentlige anleggsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi, uten at det er gitt tilfredsstillende noteopplysninger.
16. Selskapet har ingen vesentlige eiendeler som ikke er balanseført.
17. Selskapet har ingen forventede, betydelige tap som følge av ikke oppfylte innkjøps- eller leveringsforpliktelser eller som følge av andre kontraktsforhold, herunder avgitte garantier, opsjoner, terminkontrakter, rettstvister o.l. som det ikke er tatt hensyn til i regnskapet iht. selskapets regnskapsprinsipper.
18. Selskapet tilfredsstillende ved årets slutt ev. betingelser (covenants) gitt i låneavtaler, og selskapet forutser ingen endring av denne situasjonen de neste 12 månedene.
19. Vi bekrefter at eventuelt utbytte utdelt gjennom året, samt eventuelt foreslått utbytte og konsernbidrag per 31.12.2021 ligger innenfor aksjelovgivningens begrensningsregler.
20. Vi bekrefter at det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelser i strid med reglene i aksjelovgivningens kapittel 8.
21. Alle relevante transaksjoner (hvis noen) med aksjeeier, nærstående eller konsernselskaper ut over 10 % av aksjekapitalen er behandlet i samsvar med reglene i aksjelovgivningens § 3-8.
22. Vi har ingen planer som innebærer endring av selskapets virksomhet eller som for øvrig kan ha vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling eller for de regnskapsmessige verdier eller klassifiseringer utover hva som fremgår av årsberetningen og årsregnskapet.
23. Vi bekrefter å ha oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 26. oktober 2022

---

Alexander Ferner



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Ferner, Alexander**  
Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

28.10.2022 09.00.40

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



# berge lundal

Til generalforsamlingen i Alexander Ferner Holding AS

## Uavhengig revisors beretning for 2021

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Alexander Ferner Holding AS sitt 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

#### 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 revisjon 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 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

#### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2021  
Alexander Ferner Holding AS

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 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>.

Oslo, 26.oktober 2022  
*berge & lundal revisjonsselskap as*

Eivind Lundal  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

side 2 av 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**LUNDAL, EIVIND**

*Norwegian Bypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

31.10.2022 08.58.28

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.