



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 643 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALFAB HOLDING AS
Forretningsadresse: St. Halvards vei 14B
1358 JAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap 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: FORMUESFORVALTNING FORRETNINGSFØRSEL AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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, 29.08.2023





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	40 407 659	8 381 375
Leieinntekt		132 000	132 000
Sum inntekter		40 539 659	8 513 375
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning	4	14 384	14 384
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad		375 169	279 696
Sum kostnader		389 553	294 080
Driftsresultat		40 150 107	8 219 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	252 229	
Annen renteinntekt		2 345	9 611
Sum finansinntekter		254 574	9 611
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		46 849	
Annen rentekostnad		283	87 400
Sum finanskostnader		47 132	87 400
Netto finans		207 442	-77 789
Ordinært resultat før skattekostnad		40 357 549	8 141 506
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 357 549	8 141 506
Årsresultat		40 357 549	8 141 506
Årsresultat etter minoritetsinteresser		40 357 549	8 141 506
Totalresultat		40 357 549	8 141 506



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	40 357 549	7 141 506
Sum overføringer og disponeringer		40 357 549	8 141 506



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	496 267	510 651
Sum varige driftsmidler		496 267	510 651
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	133 151	
Lån til foretak i samme konsern	6	75 012 955	
Investeringer i aksjer og andeler			29 195 854
Sum finansielle anleggsmidler		75 146 106	29 195 854
Sum anleggsmidler		75 642 373	29 706 505
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 247	887 326
Sum fordringer		16 247	887 326
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond			1 482 010
Sum investeringer			1 482 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		15 501	596 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 501	596 482
Sum omløpsmidler		31 748	2 965 818
SUM EIENDELER		75 674 121	32 672 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 018 634	943 180
Overkurs	7	3 524 546	
Sum innskutt egenkapital		4 543 180	943 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	71 065 165	30 707 616
Sum opptjent egenkapital		71 065 165	30 707 616
Sum egenkapital		75 608 345	31 650 796
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			4 312
Leverandørgjeld		15 688	13 506
Betalbar skatt	3		
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		50 088	3 709
Sum kortsiktig gjeld		65 776	1 021 527
Sum gjeld		65 776	1 021 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 674 121	32 672 323



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 361840

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 643 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALFAB HOLDING AS
Forretningsadresse: St. Halvards vei 14B
1358 JAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: FORMUESFORVALTNING FORRETNINGSFØRSEL AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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 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, 09.06.2022

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: 985 643 571
ALFAB HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	40 407 659	8 381 375
Leieinntekt		132 000	132 000
Sum inntekter		40 539 659	8 513 375
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning	4	14 384	14 384
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad		375 169	279 696
Sum kostnader		389 553	294 080
Driftsresultat		40 150 107	8 219 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	252 229	
Annen renteinntekt		2 345	9 611
Sum finansinntekter		254 574	9 611
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		46 849	
Annen rentekostnad		283	87 400
Sum finanskostnader		47 132	87 400
Netto finans		207 442	-77 789
Ordinært resultat før skattekostnad		40 357 549	8 141 506
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 357 549	8 141 506
Årsresultat		40 357 549	8 141 506
Årsresultat etter minoritetsinteresser		40 357 549	8 141 506
Totalresultat		40 357 549	8 141 506
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	40 357 549	7 141 506



Sum overføringer og
disponeringer

40 357 549

8 141 506



Organisasjonsnr: 985 643 571
ALFAB HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og			
----------------------	--	--	--

annen fast eiendom	4		
--------------------	---	--	--

Sum varige driftsmidler		496 267	510 651
-------------------------	--	---------	---------

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	133 151	
-----------------------------	---	---------	--

Lån til foretak i samme			
-------------------------	--	--	--

konsern	6	75 012 955	
---------	---	------------	--

Investeringer i aksjer og			
---------------------------	--	--	--

andeler			29 195 854
---------	--	--	------------

Sum finansielle			
-----------------	--	--	--

anleggsmidler		75 146 106	29 195 854
---------------	--	------------	------------

Sum anleggsmidler		75 642 373	29 706 505
-------------------	--	------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		16 247	887 326
------------	--	--------	---------

Sum fordringer		16 247	887 326
----------------	--	--------	---------

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond			1 482 010
----------------------------	--	--	-----------

Sum investeringer			1 482 010
-------------------	--	--	-----------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.		15 501	596 482
----	--	--------	---------

Sum bankinnskudd,			
-------------------	--	--	--

kontanter og lignende		15 501	596 482
-----------------------	--	--------	---------

Sum omløpsmidler		31 748	2 965 818
------------------	--	--------	-----------

SUM EIENDELER		75 674 121	32 672 323
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 018 634	943 180
Overkurs	7	3 524 546	
Sum innskutt egenkapital		4 543 180	943 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	71 065 165	30 707 616
Sum opptjent egenkapital		71 065 165	30 707 616
Sum egenkapital		75 608 345	31 650 796
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			4 312
Leverandørgjeld		15 688	13 506
Betalbar skatt	3		
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		50 088	3 709
Sum kortsiktig gjeld		65 776	1 021 527
Sum gjeld		65 776	1 021 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 674 121	32 672 323



Organisasjonsnr: 985 643 571
ALFAB HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

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

Alfab Holding AS

org. nr. 985 643 571



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Alfab Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	40 407 659	8 381 375
Leieinntekt		132 000	132 000
SUM DRIFTSINNEKTEK		40 539 659	8 513 375
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning	4	(14 384)	(14 384)
Annen driftskostnad		(375 169)	(279 696)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(389 553)	(294 080)
DRIFTSRESULTAT		40 150 107	8 219 295
FINANSPOSTER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	252 229	0
Annen renteinntekt		2 345	9 611
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		(46 849)	0
Annen rentekostnad		(283)	(87 400)
SUM FINANSPOSTER		207 442	(77 789)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		40 357 549	8 141 506
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		40 357 549	8 141 506
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte	7	0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	40 357 549	7 141 506
SUM DISPONERT (DEKKET)		40 357 549	8 141 506



Alfab Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	496 267	510 651
Sum varige driftsmidler		496 267	510 651
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	133 151	0
Lån til foretak i samme konsern	6	75 012 955	0
Investeringer i aksjer og andeler		0	29 195 854
Sum finansielle anleggsmidler		75 146 106	29 195 854
SUM ANLEGGSMIDLER		75 642 373	29 706 505
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 247	887 326
Sum fordringer		16 247	887 326
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond		0	1 482 010
Sum finansielle omløpsmidler		0	1 482 010
Bankinnskudd, kontanter o.l.		15 501	596 482
SUM OMLØPSMIDLER		31 748	2 965 818
SUM EIENDELER		75 674 121	32 672 323



Alfab Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 018 634	943 180
Overkurs	7	3 524 546	0
Sum innskutt egenkapital		4 543 180	943 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	71 065 165	30 707 616
Sum opptjent egenkapital		71 065 165	30 707 616
SUM EGENKAPITAL		75 608 345	31 650 796
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	4 312
Leverandørgjeld		15 688	13 506
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		50 088	3 709
Sum kortsiktig gjeld		65 776	1 021 527
SUM GJELD		65 776	1 021 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 674 121	32 672 323

Jar, 10.05.2022

Raimond Pettersen
Styreleder



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er ikke utarbeidet konsensregnskap i henhold til unntaksregelen i regnskapsloven § 3-2, 4.ledd.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte medtas i resultatregnskapet når det er avsatt i datterselskapet. I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer). Sammenligningstall for fjoråret er omarbeidet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2021	2020
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	3 833 561	5 131
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer*	36 574 099	8 376 244
Sum	40 407 659	8 381 375

* Gevinst ved salg av verdipapirer til datterselskaper i 2021 utgjør kr 36 551 653.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Lønnskostnader	2021	2020
Sum	0	0

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
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	40 357 549	8 141 506
Permanente forskjeller	-40 215 640	-8 379 521
Endring i midlertidige forskjeller	189 707	202 977
Anvendelse av fremførbart underskudd	-331 616	0
Skattepliktig inntekt	0	-35 038
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-24 304	-20 544	3 760
Fordringer	-1 133 000	-1 001 000	132 000
Gevinst – og tapskonto	215 785	269 732	53 947
Sum	-941 519	-751 812	189 707
Akkumulert fremførbart underskudd	-133 357	-464 973	-331 616
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 074 875	1 216 785	141 909
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 4 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Bygninger og tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	719 220
= Anskaffelseskost 31.12.21	719 220
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	222 953
= Bokført verdi 31.12.21	496 267
Årets ordinære avskrivninger	14 384
Økonomisk levetid	50 år

Selskapet eier et forretningsbygg på Herøy som ble kjøpt i 2006.

NOTE 5 DATTERSELSKAP

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Alfab I AS	Bærum	100,0%	60 000	60 000
Alfab II AS	Bærum	100,0%	60 000	21 456
Alfab III AS	Bærum	100,0%	60 000	51 695
Sum			180 000	133 151

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

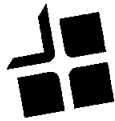
NOTE 6 MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAP

	2021	2020
Fordringer		
Lån til Alfab I AS	65 825 971	0
Lån til Alfab II AS	7 330 689	0
Lån til Alfab III AS	1 856 295	0
Sum	75 012 955	0

Det er inngått avtale om rammelån mellom Alfab Holding AS og de tre datterselskapene. Årlig rentesats er satt til skjermingsrente tillagt 5%-poeng.

NOTE 7 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2021	943 180	0	30 707 616	31 650 796
Kapitalforhøyelse	75 454	3 524 546	0	3 600 000
Årets resultat	0	0	40 357 549	40 357 549
31.12.2021	1 018 634	3 524 546	71 065 165	75 608 345



Revisjonsforum AS

Revisjonsforum AS

Postboks 278, NO-2302 HAMAR
Østregate 23, NO-2317 HAMAR

Foretaksregisteret: NO 913 801 415 MVA

Tlf: +47 950 32 126
post@revisjonsforum.no
www.revisjonsforum.no

Til generalforsamlingen i
Alfab Holding AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Alfab Holding AS som viser et overskudd på NOK 40 357 549. Årsregnskapet 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.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 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, samt å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med



Revisjonsforum AS

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av 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 regnskapsestimatene 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

Hamar, 10.05.2022

Revisjonsforum AS

Jan Age Gjerstad
statsautorisert revisor



SIGNICAT

Alfab Holding AS Årsregnskap 2021

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Pettersen, Raimond	BANKID_MOBILE	2022-05-10 13:53

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

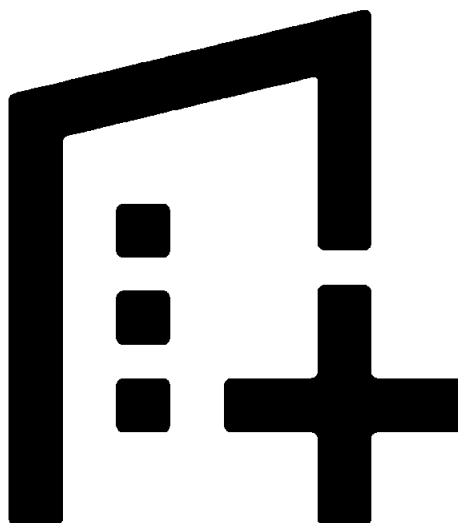
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2021

Alfab Holding AS

org. nr. 985 643 571



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Alfab Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	40 407 659	8 381 375
Leieinntekt		132 000	132 000
SUM DRIFTSINNEKTEK		40 539 659	8 513 375
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning	4	(14 384)	(14 384)
Annen driftskostnad		(375 169)	(279 696)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(389 553)	(294 080)
DRIFTSRESULTAT		40 150 107	8 219 295
FINANSPOSTER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	252 229	0
Annen renteinntekt		2 345	9 611
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		(46 849)	0
Annen rentekostnad		(283)	(87 400)
SUM FINANSPOSTER		207 442	(77 789)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		40 357 549	8 141 506
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		40 357 549	8 141 506
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte	7	0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	40 357 549	7 141 506
SUM DISPONERT (DEKKET)		40 357 549	8 141 506



Alfab Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	496 267	510 651
Sum varige driftsmidler		496 267	510 651
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	133 151	0
Lån til foretak i samme konsern	6	75 012 955	0
Investeringer i aksjer og andeler		0	29 195 854
Sum finansielle anleggsmidler		75 146 106	29 195 854
SUM ANLEGGSMIDLER		75 642 373	29 706 505
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 247	887 326
Sum fordringer		16 247	887 326
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond		0	1 482 010
Sum finansielle omløpsmidler		0	1 482 010
Bankinnskudd, kontanter o.l.		15 501	596 482
SUM OMLØPSMIDLER		31 748	2 965 818
SUM EIENDELER		75 674 121	32 672 323



Alfab Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 018 634	943 180
Overkurs	7	3 524 546	0
Sum innskutt egenkapital		4 543 180	943 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	71 065 165	30 707 616
Sum opptjent egenkapital		71 065 165	30 707 616
SUM EGENKAPITAL		75 608 345	31 650 796
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	4 312
Leverandørgjeld		15 688	13 506
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		50 088	3 709
Sum kortsiktig gjeld		65 776	1 021 527
SUM GJELD		65 776	1 021 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 674 121	32 672 323

Jar, 10.05.2022

Raimond Pettersen
Styreleder



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er ikke utarbeidet konsensregnskap i henhold til unntaksregelen i regnskapsloven § 3-2, 4.ledd.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte medtas i resultatregnskapet når det er avsatt i datterselskapet. I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer). Sammenligningstall for fjoråret er omarbeidet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2021	2020
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	3 833 561	5 131
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer*	36 574 099	8 376 244
Sum	40 407 659	8 381 375

* Gevinst ved salg av verdipapirer til datterselskaper i 2021 utgjør kr 36 551 653.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2021	2020
Sum	0	0

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
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	40 357 549	8 141 506
Permanente forskjeller	-40 215 640	-8 379 521
Endring i midlertidige forskjeller	189 707	202 977
Anvendelse av fremførbart underskudd	-331 616	0
Skattepliktig inntekt	0	-35 038
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-24 304	-20 544	3 760
Fordringer	-1 133 000	-1 001 000	132 000
Gevinst – og tapskonto	215 785	269 732	53 947
Sum	-941 519	-751 812	189 707
Akkumulert fremførbart underskudd	-133 357	-464 973	-331 616
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 074 875	1 216 785	141 909
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 4 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Bygninger og tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	719 220
= Anskaffelseskost 31.12.21	719 220
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	222 953
= Bokført verdi 31.12.21	496 267
Årets ordinære avskrivninger	14 384
Økonomisk levetid	50 år

Selskapet eier et forretningsbygg på Herøy som ble kjøpt i 2006.

NOTE 5 DATTERSELSKAP

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi
DS/FKV/TS				
Alfab I AS	Bærum	100,0%	60 000	60 000
Alfab II AS	Bærum	100,0%	60 000	21 456
Alfab III AS	Bærum	100,0%	60 000	51 695
Sum			180 000	133 151

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Alfab Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 6 MELLOMVÆRENDE MED KONSERNSELSKAP

	2021	2020
Fordringer		
Lån til Alfab I AS	65 825 971	0
Lån til Alfab II AS	7 330 689	0
Lån til Alfab III AS	1 856 295	0
Sum	75 012 955	0

Det er inngått avtale om rammelån mellom Alfab Holding AS og de tre datterselskapene. Årlig rentesats er satt til skjermingsrente tillagt 5%-poeng.

NOTE 7 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2021	943 180	0	30 707 616	31 650 796
Kapitalforhøyelse	75 454	3 524 546	0	3 600 000
Årets resultat	0	0	40 357 549	40 357 549
31.12.2021	1 018 634	3 524 546	71 065 165	75 608 345