



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 614
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALBA FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Söderberg & Partners
Wealth Management AS
Ruseløkkveien 30
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: ECIT SERVICES AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer			831 959 153
Sum inntekter			831 959 153
Kostnader			
Lønnskostnad	2	85 575	256 725
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	23 160 341	
Annen driftskostnad		2 993 464	3 405 438
Sum kostnader		26 239 380	3 662 163
Driftsresultat		-26 239 380	828 296 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i datterselskap			
Annen renteinntekt		302 462	21 082
Annen finansinntekt		227 171	
Sum finansinntekter		529 633	21 082
Annen rentekostnad			25 944
Annen finanskostnad		146 395 029	
Sum finanskostnader		146 395 029	25 944
Netto finans		-145 865 396	-4 862
Ordinært resultat før skattekostnad		-172 104 776	828 292 128
Skattekostnad på resultat	3	-144 470	144 470
Ordinært resultat etter skattekostnad		-171 960 306	828 147 658
Årsresultat		-171 960 306	828 147 658
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-171 960 306	828 147 658
Totalresultat		-171 960 306	828 147 658
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte	5		150 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5		678 147 658
Overført fra annen egenkapital		-171 960 306	
Sum overføringer og disponeringer		-171 960 306	828 147 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	577 343 752	324 548 875
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	147 254 131	593 477 471
Sum investeringer		724 597 883	918 026 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		544 142	47 857 295
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		544 142	47 857 295
Sum omløpsmidler		725 142 025	965 883 641
SUM EIENDELER		725 142 025	965 883 641
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 550 000	2 524 998
Beholdning av egne aksjer	5		-2 525
Overkurs		74 998	
Annen innskutt egenkapital	5	149 969 570	149 969 570
Sum innskutt egenkapital		152 594 568	152 492 043
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	539 903 020	711 865 851



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		539 903 020	711 865 851
Sum egenkapital		692 497 589	864 357 895
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		144 470
Sum avsetninger for forpliktelser			144 470
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	144 470
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 712	17 694
Utbytte	5		97 900 000
Annen kortsiktig gjeld		32 608 725	3 463 582
Sum kortsiktig gjeld		32 644 437	101 381 276
Sum gjeld		32 644 437	101 525 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		725 142 025	965 883 641



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 479187

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 769 614
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALBA FORVALTNING AS
Forretningsadresse: c/o Söderberg & Partners
Wealth Management AS
Ruseløkkveien 30
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: ECIT SERVICES AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 17.06.2023

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: 993 769 614
ALBA FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer			831 959 153
Sum inntekter			831 959 153
Kostnader			
Lønnskostnad	2	85 575	256 725
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	23 160 341	
Annen driftskostnad		2 993 464	3 405 438
Sum kostnader		26 239 380	3 662 163
Driftsresultat		-26 239 380	828 296 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i datterselskap			
Annen renteinntekt		302 462	21 082
Annen finansinntekt		227 171	
Sum finansinntekter		529 633	21 082
Annen rentekostnad			25 944
Annen finanskostnad		146 395 029	
Sum finanskostnader		146 395 029	25 944
Netto finans		-145 865 396	-4 862
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-172 104 776	828 292 128
		-144 470	144 470
Ordinært resultat etter skattekostnad		-171 960 306	828 147 658
Årsresultat		-171 960 306	828 147 658
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-171 960 306	828 147 658
Totalresultat		-171 960 306	828 147 658
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		150 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5		678 147 658
Overført fra annen egenkapital		-171 960 306	



Sum overføringer og
disponeringer

-171 960 306

828 147 658



Organisasjonsnr: 993 769 614
ALBA FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Andre kortsiktige
fordringer

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond 4 577 343 752 324 548 875

Obligasjoner og
pengemarkedsfond 4 147 254 131 593 477 471

Sum investeringer 724 597 883 918 026 346

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 544 142 47 857 295

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 544 142 47 857 295

Sum omløpsmidler 725 142 025 965 883 641

SUM EIENDELER 725 142 025 965 883 641

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 2 550 000 2 524 998

Beholdning av egne aksjer 5 -2 525

Overkurs 74 998

Annen innskutt egenkapital 5 149 969 570 149 969 570

Sum innskutt egenkapital 152 594 568 152 492 043

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 539 903 020 711 865 851

Sum opptjent egenkapital 539 903 020 711 865 851

Sum egenkapital 692 497 589 864 357 895

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 3 144 470



Sum avsetninger for forpliktelser			144 470
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	144 470
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 712	17 694
Utbytte	5		97 900 000
Annen kortsiktig gjeld		32 608 725	3 463 582
Sum kortsiktig gjeld		32 644 437	101 381 276
Sum gjeld		32 644 437	101 525 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		725 142 025	965 883 641



Organisasjonsnr: 993 769 614
ALBA FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 for Alba Forvaltning AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

Utarbeidet av:
ecit
ECONOMICS & IT



Alba Forvaltning AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer		0	831 959 153
SUM DRIFTSINNEKTEK		0	831 959 153
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	(23 160 341)	0
Lønnskostnad	2	(85 575)	(256 725)
Annen driftskostnad		(2 993 464)	(3 405 438)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(26 239 380)	(3 662 163)
DRIFTSRESULTAT		(26 239 380)	828 296 990
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		302 462	21 082
Annen finansinntekt		227 171	0
Annen rentekostnad		0	(25 944)
Annen finanskostnad		(146 395 029)	0
SUM FINANSPOSTER		(145 865 396)	(4 862)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(172 104 776)	828 292 128
Skattekostnad på resultat	3	144 470	(144 470)
ÅRSRESULTAT		(171 960 306)	828 147 658
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte	5	0	150 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5	0	678 147 658
Overført fra annen egenkapital		171 960 306	0
SUM DISPONERT (DEKKET)		(171 960 306)	828 147 658



Alba Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	577 343 752	324 548 875
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	147 254 131	593 477 471
Sum finansielle omløpsmidler		<u>724 597 883</u>	<u>918 026 346</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		544 142	47 857 295
SUM OMLØPSMIDLER		<u>725 142 025</u>	<u>965 883 641</u>
SUM EIENDELER		<u>725 142 025</u>	<u>965 883 641</u>



Alba Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 550 000	2 524 998
Egne aksjer	5	0	-2 525
Overkurs		74 998	0
Annen innskutt egenkapital	5	149 969 570	149 969 570
Sum innskutt egenkapital		152 594 568	152 492 043
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	539 903 020	711 865 851
Sum opptjent egenkapital		539 903 020	711 865 851
SUM EGENKAPITAL		692 497 589	864 357 895
GJELD			
Utsatt skatt	3	0	144 470
Sum avsetning for forpliktelser		0	144 470
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 712	17 694
Utbytte	5	0	97 900 000
Annen kortsiktig gjeld		32 608 725	3 463 582
Sum kortsiktig gjeld		32 644 437	101 381 276
SUM GJELD		32 644 437	101 525 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		725 142 025	965 883 641

Oslo, 06.06.2023

Margrete Nagell-Erichsen
Styreleder

Johan Severin Seland
styremedlem



Alba Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Realisert avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter samt mottatt utbytte og andre utdelinger, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter.

Netto urealiserte, resultatførte beløp og valutaendringer knyttet til investeringer er ført under finansposter, hvor netto positiv urealisert avkastning inngår i «Annen finansinntekt» og netto negativ avkastning inngår i «Annen finanskostnad».

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.



Alba Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 1 NETTO AVKASTNING PÅ INVESTERINGER

	2022
Avkastning på finansinvesteringer	6 703 338
Negativ avkastning på finansinvesteringer	-29 863 679
Sum	-23 160 341

NOTE 2 LØNSKOSTNADER; GODTGJØRELSE MM.

Lønnskostnader	2022	2021
Styrehonorar	75 000	225 000
Arbeidsgiveravgift	10 575	31 725
Sum	85 575	256 725

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Alba Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-144 470	144 470
Skattekostnad ordinært resultat	-144 470	144 470
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-172 104 776	828 292 128
Permanente forskjeller	142 948 766	-828 108 116
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-184 012
Skattepliktig inntekt	-29 156 010	0
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

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	0	1 450 851	1 450 851
Akkumulert fremførbart underskudd	-29 950 180	-794 169	29 156 010
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	29 950 180	0	-29 950 180
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	656 682	656 682
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	144 470	144 470

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

Utsatt skattefordel utgjør for 2022 kr 6 589 040.

NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Virkelig verdi
		31.12.2022	31.12.2022
Omløpsaksjer og -aksjefond	768 180 344	577 343 752	577 343 752
Obligasjoner og pengemarkedsfond	150 885 435	147 254 131	147 254 131
Sum	919 065 779	724 597 883	724 597 883



Alba Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	2 524 998	-2 525	0	149 969 570	711 865 851	864 357 895
Kapital forhøyelse	25 002	2 525	74 998		-2525	100 000
Årets resultat		0			-171 960 306	-171 960 306
31.12.2022	2 550 000	0	74 998	149 969 570	539 903 020	692 497 589



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Alba Forvaltning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Alba Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom tninghele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: DC3KP-DU508-F2D06-41SBA-VHJ3J-H51JY



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Alba Forvaltning AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 7. juni 2023
Deloitte AS

Jens Bjørner Ugland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: DC3KP-DU508-F2D06-41SBA-VH3J-H51JY



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."

Jens Bjørner Owren Ugland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1582982

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-08 07:30:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DC3KP-DU50B-F2D06-41SBA-VHJ3J-H51JY

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/validator>