



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 964 778
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AC MOWINCKEL HOLDING AS
Forretningsadresse: Rødbråtbakken 6
0874 OSLO

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: Christel F. A. Tomaszewski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 23.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1		1 097 105
Sum inntekter			1 097 105
Kostnader			
Avskrivning	4		10 099
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	3 094 242	
Annen driftskostnad	2	735 700	627 536
Sum kostnader		3 829 942	637 636
Driftsresultat		-3 829 942	459 469
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		1 564 536	1 198 440
Annen renteinntekt		4 598	22 375
Sum finansinntekter		1 569 134	1 220 815
Annen rentekostnad		5 329	
Sum finanskostnader		5 329	
Netto finans		1 563 805	1 220 815
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 266 137	1 680 284
Skattekostnad på ordinært resultat	3	20 524	-9 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 286 661	1 689 856
Årsresultat		-2 286 661	1 689 856
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 286 661	1 689 856
Totalresultat		-2 286 661	1 689 856
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	3 500 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	-5 786 661	-2 310 144



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-2 286 661	1 689 856



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	308 811	308 811
Sum varige driftsmidler		308 811	308 811
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	16 277 574	16 277 574
Sum finansielle anleggsmidler		16 277 574	16 277 574
Sum anleggsmidler		16 586 385	16 586 385
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 564 536	1 198 440
Sum fordringer		1 564 536	1 198 440
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	24 821 480	35 207 891
Andeler i deltakerligende selskaper	6	76 599	193 586
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	33 596 782	27 988 471
Sum investeringer		58 494 861	63 389 948
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 619 645	852 805
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 645	852 805
Sum omløpsmidler		61 679 042	65 441 194
SUM EIENDELER		78 265 427	82 027 579



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 500 000	2 500 000
Overkurs	7	5 195 795	5 195 795
Sum innskutt egenkapital		7 695 795	7 695 795
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	64 274 537	70 061 199
Sum opptjent egenkapital		64 274 537	70 061 199
Sum egenkapital		71 970 332	77 756 994
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	139 154	118 630
Sum avsetninger for forpliktelser		139 154	118 630
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		139 154	118 630
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 066	10 347
Utbytte	7	3 500 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 650 875	141 608
Sum kortsiktig gjeld		6 155 941	4 151 955
Sum gjeld		6 295 095	4 270 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		78 265 427	82 027 579



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 493402

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 964 778
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AC MOWINCKEL HOLDING AS
Forretningsadresse: Rødbråtbakken 6
0874 OSLO

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: Christel F. A. Tomaszewski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 988 964 778
AC MOWINCKEL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1		1 097 105
Sum inntekter			1 097 105
Kostnader			
Avskrivning	4		10 099
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	3 094 242	
Annen driftskostnad	2	735 700	627 536
Sum kostnader		3 829 942	637 636
Driftsresultat		-3 829 942	459 469
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		1 564 536	1 198 440
Annen renteinntekt		4 598	22 375
Sum finansinntekter		1 569 134	1 220 815
Annen rentekostnad		5 329	
Sum finanskostnader		5 329	
Netto finans		1 563 805	1 220 815
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	20 524	-9 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 286 661	1 689 856
Årsresultat		-2 286 661	1 689 856
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 286 661	1 689 856
Totalresultat		-2 286 661	1 689 856
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	3 500 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	-5 786 661	-2 310 144
Sum overføringer og disponeringer		-2 286 661	1 689 856



Organisasjonsnr: 988 964 778
AC MOWINCKEL HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.			
	4	308 811	308 811
Sum varige driftsmidler		308 811	308 811
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			
	5	16 277 574	16 277 574
Sum finansielle anleggsmidler		16 277 574	16 277 574
Sum anleggsmidler		16 586 385	16 586 385
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		1 564 536	1 198 440
Sum fordringer		1 564 536	1 198 440
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond			
	6	24 821 480	35 207 891
Andeler i deltakerligende selskaper			
	6	76 599	193 586
Obligasjoner og pengemarkedsfond			
	6	33 596 782	27 988 471
Sum investeringer		58 494 861	63 389 948
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		1 619 645	852 805
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 645	852 805
Sum omløpsmidler		61 679 042	65 441 194
SUM EIENDELER		78 265 427	82 027 579
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 500 000	2 500 000
Overkurs	7	5 195 795	5 195 795
Sum innskutt egenkapital		7 695 795	7 695 795
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	64 274 537	70 061 199
Sum opptjent egenkapital		64 274 537	70 061 199
Sum egenkapital		71 970 332	77 756 994
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	139 154	118 630
Sum avsetninger for forpliktelses		139 154	118 630
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		139 154	118 630
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 066	10 347
Utbytte	7	3 500 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 650 875	141 608
Sum kortsiktig gjeld		6 155 941	4 151 955
Sum gjeld		6 295 095	4 270 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		78 265 427	82 027 579



Organisasjonsnr: 988 964 778
AC MOWINCKEL HOLDING 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



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i AC Mowinckel Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AC Mowinckel Holding AS 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 20. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: LWL56-EE546-YPEQP-MGZU0-GIYZE-0U5FP



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."

Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-20 09:29:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LWL56-EE546-YPEQP-MG2U0-GIYZE-OU5FP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

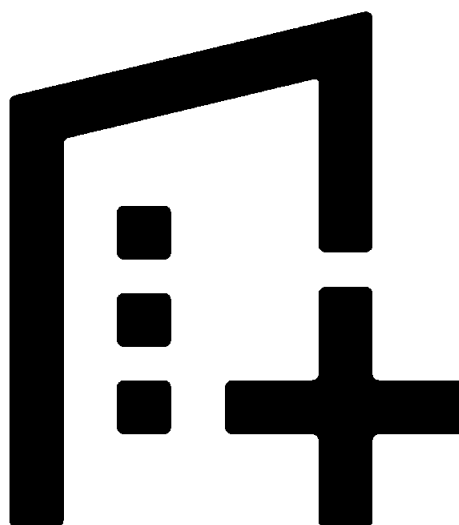
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021

Ac Mowinckel Holding AS

org. nr. 988 964 778



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Ac Mowinckel Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	0	1 097 105
SUM DRIFTSINNEKT		<u>0</u>	<u>1 097 105</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	(3 094 242)	0
Avskrivning	4	0	(10 099)
Annen driftskostnad	2	(735 700)	(627 536)
SUM DRIFTSKOSTNAD		<u>(3 829 942)</u>	<u>(637 636)</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>(3 829 942)</u>	<u>459 469</u>
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		1 564 536	1 198 440
Annen renteinntekt		4 598	22 375
Annen rentekostnad		(5 329)	0
SUM FINANSPOSTER		<u>1 563 805</u>	<u>1 220 815</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>(2 266 137)</u>	<u>1 680 284</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(20 524)	9 572
ÅRSRESULTAT		<u>(2 286 661)</u>	<u>1 689 856</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte	7	3 500 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	(5 786 661)	(2 310 144)
SUM DISPONERT (DEKKET)		<u>(2 286 661)</u>	<u>1 689 856</u>



Ac Mowinckel Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	308 811	308 811
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	16 277 574	16 277 574
SUM ANLEGGSMIDLER		16 586 385	16 586 385
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 564 536	1 198 440
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	24 821 480	35 207 891
Andeler i deltakerligende selskaper	6	76 599	193 586
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	33 596 782	27 988 471
Sum finansielle omløpsmidler		58 494 861	63 389 948
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 619 645	852 805
SUM OMLØPSMIDLER		61 679 042	65 441 194
SUM EIENDELER		78 265 427	82 027 579



Ac Mowinckel Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 500 000	2 500 000
Overkurs	7	5 195 795	5 195 795
Sum innskutt egenkapital		7 695 795	7 695 795
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	64 274 537	70 061 199
SUM EGENKAPITAL		71 970 332	77 756 994
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	139 154	118 630
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 066	10 347
Utbytte	7	3 500 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 650 875	141 608
Sum kortsiktig gjeld		6 155 941	4 151 955
SUM GJELD		6 295 095	4 270 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		78 265 427	82 027 579

Oslo, 31.05.2022

Anna Catharina Mowinckel
Styrets Leder



Ac Mowinckel Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektstført samme år som det er besluttet i det tilknyttede selskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 gjennomsnittlig 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 verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.



Ac Mowinckel Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER forts.

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.

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.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2021	2020
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	3 264 102	714 710
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	-6 358 344	382 395
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
Sum	-3 094 242	1 097 105

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har i 2021 ikke hatt ansatte.



Ac Mowinckel 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 skatt	20 524	-9 572
Skattekostnad ordinært resultat	20 524	-9 572
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 266 137	1 680 284
Permanente forskjeller	2 037 784	-1 778 051
Endring i midlertidige forskjeller	8 671	7 219
Skattepliktig inntekt	-219 682	-90 548
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
Gevinst – og tapskonto	34 682	43 353	8 671
Sum	34 682	43 353	8 671
Inntektsført avsatt utbytte	1 658 408	1 234 393	-424 015
Andeler	-351 446	-249 078	102 368
Akkumulert fremførbart underskudd	-709 125	-489 443	219 682
Grunnlag for utsatt skatt	632 519	539 225	-93 294
Utsatt skatt (22 %)	139 154	118 630	-20 525



Ac Mowinckel Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 4 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	348 810	348 810
= Anskaffelseskost 31.12.21	348 810	348 810
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	39 999	39 999
= Bokført verdi 31.12.21	308 811	308 811
Økonomisk levetid	3 år	

Ikke avskrivbar kunst inkludert med kr 308 811.

NOTE 5 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Mowinckel Holding ASA	Bergen	33,3%	16 277 574	16 277 574
Sum			16 277 574	16 277 574

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

NOTE 6 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2021	Virkelig verdi 31.12.2021	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	24 821 481	24 821 480	40 915 760	3 168 295
Andeler i deltakerlignede selskaper	76 599	76 599	486 806	11 486
Obligasjoner og pengemarkedsfond	33 596 782	33 596 782	35 577 028	0
Sum	58 494 862	58 494 861	76 979 594	3 179 781

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Ac Mowinckel Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 7 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	2 500 000	5 195 795	70 061 199	77 756 994
Årets resultat	0	0	-2 286 661	-2 286 661
Avsatt utbytte	0	0	-3 500 000	-3 500 000
Pr. 31.12.2021	2 500 000	5 195 795	64 274 537	71 970 332