



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	930 389 188
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS
Forretningsadresse:	Gamle Synningavegen 16 5259 HJELLESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	14.11.2022 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Nils Erik Joachim Høegh-Krohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

- År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		30 250	0
Sum kostnader		30 250	0
Driftsresultat		-30 250	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 298	0
Annen renteinntekt		1 897	0
Sum finansinntekter		6 195	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		6 195	0
Resultat før skattekostnad		-24 055	0
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		-24 055	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-24 055	0
Sum overføringer og disponeringer		-24 055	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	843 339	0
Sum finansielle anleggsmidler		843 339	0
Sum anleggsmidler		843 339	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		70 405	0
Konsernfordringer	5	5 838 402	0
Sum fordringer		5 908 807	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 809	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 809	0
Sum omløpsmidler		6 016 616	0
SUM EIENDELER		6 859 955	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	65 482	0
Overkurs	6	6 482 718	0
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		6 542 630	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	0
Udekket tap	6	24 055	0
Sum opptjent egenkapital		-24 055	0
Sum egenkapital		6 518 575	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 786	0
Betalbar skatt	3	0	0
Kortsiktig konserngjeld	5	337 594	0
Sum kortsiktig gjeld		341 380	0
Sum gjeld		341 380	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 859 955	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 639349

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 389 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS
Forretningsadresse: Gamle Synningavegen 16
5259 HJELLESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 14.11.2022 - 31.12.2023

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: Nils Erik Joachim Høegh-Krohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 06.08.2024

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: 930 389 188
ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Annen driftskostnad		30 250	0
Sum kostnader		30 250	0
Driftsresultat		-30 250	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 298	0
Annen renteinntekt		1 897	0
Sum finansinntekter		6 195	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		6 195	0
Resultat før skattekostnad		-24 055	0
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		-24 055	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-24 055	0
Sum overføringer og disponeringer		-24 055	0



Organisasjonsnr: 930 389 188
ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	843 339	0
Sum finansielle anleggsmidler		843 339	0
Sum anleggsmidler		843 339	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		70 405	0
Konsernfordringer	5	5 838 402	0
Sum fordringer		5 908 807	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 809	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 809	0
Sum omløpsmidler		6 016 616	0
SUM EIENDELER		6 859 955	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	65 482	0
Overkurs	6	6 482 718	0
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		6 542 630	0



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	0
Udekket tap	6	24 055	0
Sum opptjent egenkapital		-24 055	0
Sum egenkapital		6 518 575	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 786	0
Betalbar skatt	3	0	0
Kortsiktig konserngjeld	5	337 594	0
Sum kortsiktig gjeld		341 380	0
Sum gjeld		341 380	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 859 955	0



Organisasjonsnr: 930 389 188
ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er selskapets første årsregnskap. Selskapet ble stiftet 14.11.2022 og avlegger med dette sitt første årsregnskap. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Det vil si at investeringen vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap



Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5838402.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	337594.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



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 Alternative Investments Group AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Alternative Investments Group AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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. 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, 4. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

Penneo document key: Y1Q00-MCP8T-PKU10-GZM8I-5G5EJ-2PZQ2



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."

Håvardstun, Kjetil

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1198525

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-04 09:13:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YTOO-MCP8T-PKU10-GZM8I-5G5EJ-2PZQ2

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>



Årsregnskap for 2023

Alternative Investments Group AS

Org.nr. 930 389 188

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:



STATEMENT

Autorisert regnskapsselskap - Org.nr. 979 607 008
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS
930 389 188

Resultatregnskap

	Note	14.11.2022 - 31.12.2023
Driftskostnader		
Annen driftskostnad		-30 250
Sum driftskostnader		-30 250
Driftsresultat		-30 250
Finansinntekter		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 298
Annen renteinntekt		1 897
Sum finansinntekter		6 195
Netto finans		6 195
Resultat før skattekostnad		-24 055
Årsresultat		-24 055
Overføringer		
Udekket tap		-24 055
Sum overføringer		-24 055



ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS
930 389 188

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investering i datterselskap	4	843 339
Sum finansielle anleggsmidler		843 339
Sum anleggsmidler		843 339
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kortsiktige konsernfordringer	5	5 838 402
Andre kortsiktige fordringer		70 405
Sum fordringer		5 908 807
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		107 809
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 809
Sum omløpsmidler		6 016 616
SUM EIENDELER		6 859 955



ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS
930 389 188

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6	65 482
Overkurs	6	6 482 718
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570
Sum innskutt egenkapital		6 542 630
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	6	-24 055
Sum opptjent egenkapital		-24 055
Sum egenkapital		6 518 575
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		3 786
Kortsiktig konserngjeld	5	337 594
Sum kortsiktig gjeld		341 380
Sum gjeld		341 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 859 955

Bergen, 28.06.2024

Widar Salbuvik
styrets leder

Nils Erik Joachim Høegh-Krohn
styremedlem

Kjell Martin Grimeland
styremedlem



ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS
930 389 188

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er selskapets første årsregnskap. Selskapet ble stiftet 14.11.2022 og avlegger med dette sitt første årsregnskap.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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

Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Det vil si at investeringen vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



ALTERNATIVE INVESTMENTS GROUP AS
930 389 188

Note 3 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	14.11.2022	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	0	-29 625	29 625
Netto forskjeller	0	-29 625	29 625
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	29 625	-29 625
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 4 - Investeringer i datterselskap

Selskap	Kostpris	Bokført verdi	Eierskap
Turnstone PEF Feeder II AS	40 000	40 000	100,00%
Turnstone AS	803 339	803 339	90,01%
Sum	843 339	843 339	

For investeringer i datterselskap brukes kostmetoden for regnskapsføring. Det foreligger ingen nedskrivninger for aksjene i 2023. Selskapet utarbeider ikke konsernregnskap da konsernet som helhet faller inn under reglene for små foretak.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	14.11.2022 - 31.12.2023	
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 838 402	0

Kortsiktig gjeld

	14.11.2022 - 31.12.2023	
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	337 594	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Årsresultat	0	0	0	-24 055	-24 055
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	65 482	6 482 718	0	0	6 548 200
Andre endringer	0	0	-5 570	0	-5 570
Egenkapital 31.12.2023	65 482	6 482 718	-5 570	-24 055	6 518 575