



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 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: Rebecca Askildsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

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, 21.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer		831 959 153	19 283 957
Sum inntekter		831 959 153	19 283 957
Kostnader			
Lønnskostnad	4	256 725	239 610
Annen driftskostnad		3 405 438	1 391 831
Sum kostnader		3 662 163	1 631 441
Driftsresultat		828 296 990	17 652 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i datterselskap			
Annen renteinntekt		21 082	13 674
Sum finansinntekter		21 082	13 674
Annen rentekostnad		25 944	50 322
Sum finanskostnader		25 944	50 322
Netto finans		-4 862	-36 648
Ordinært resultat før skattekostnad		828 292 128	17 615 868
Skattekostnad på ordinært resultat	1	144 470	
Ordinært resultat etter skattekostnad		828 147 658	17 615 868
Årsresultat		828 147 658	17 615 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		828 147 658	17 615 868
Totalresultat		828 147 658	17 615 868
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	3	150 000 000	38 000 000
Avsatt til annen egenkapital	3	678 147 658	
Overført fra annen egenkapital			-20 384 132



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		828 147 658	17 615 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			152 981 989
Sum finansielle anleggsmidler			152 981 989
Sum anleggsmidler		0	152 981 989
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	2	324 548 875	38 714 128
Obligasjoner og pengemarkedsfond	2	593 477 471	30 347 531
Sum investeringer		918 026 346	69 061 659
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		47 857 295	1 087 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 857 295	1 087 230
Sum omløpsmidler		965 883 641	70 148 889
SUM EIENDELER		965 883 641	223 130 878
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	2 524 998	2 524 998
Beholdning av egne aksjer	3	-2 525	
Annen innskutt egenkapital	3	149 969 570	149 969 570
Sum innskutt egenkapital		152 492 043	152 494 568



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	711 865 851	34 685 868
Sum opptjent egenkapital		711 865 851	34 685 868
Sum egenkapital		864 357 895	187 180 437
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	144 470	
Sum avsetninger for forpliktelser		144 470	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		144 470	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 694	13 488
Skyldige offentlige avgifter			105 000
Utbytte	3	97 900 000	34 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 463 582	1 831 953
Sum kortsiktig gjeld		101 381 276	35 950 441
Sum gjeld		101 525 746	35 950 441
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		965 883 641	223 130 878



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 685588

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: 01.01.2021 - 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: Rebecca Askildsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

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, 21.07.2022

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: 993 769 614
ALBA FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer		831 959 153	19 283 957
Sum inntekter		831 959 153	19 283 957
Kostnader			
Lønnskostnad	4	256 725	239 610
Annen driftskostnad		3 405 438	1 391 831
Sum kostnader		3 662 163	1 631 441
Driftsresultat		828 296 990	17 652 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i datterselskap			
Annen renteinntekt		21 082	13 674
Sum finansinntekter		21 082	13 674
Annen rentekostnad		25 944	50 322
Sum finanskostnader		25 944	50 322
Netto finans		-4 862	-36 648
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		828 292 128	17 615 868
Skattekostnad på ordinært resultat	1	144 470	
Ordinært resultat etter skattekostnad		828 147 658	17 615 868
Årsresultat		828 147 658	17 615 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		828 147 658	17 615 868
Totalresultat		828 147 658	17 615 868
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	3	150 000 000	38 000 000
Avsatt til annen egenkapital	3	678 147 658	
Overført fra annen egenkapital			-20 384 132
Sum overføringer og disponeringer		828 147 658	17 615 868



Organisasjonsnr: 993 769 614
ALBA FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

152 981 989

Sum finansielle
anleggsmidler

152 981 989

Sum anleggsmidler

0

152 981 989

Omløpsmidler

Varer

Andre kortsiktige
fordringer

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond 2

324 548 875

38 714 128

Obligasjoner og
pengemarkedsfond 2

593 477 471

30 347 531

Sum investeringer

918 026 346

69 061 659

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

47 857 295

1 087 230

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

47 857 295

1 087 230

Sum omløpsmidler

965 883 641

70 148 889

SUM EIENDELER

965 883 641

223 130 878

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3

2 524 998

2 524 998

Beholdning av egne aksjer 3

-2 525

Annen innskutt egenkapital 3

149 969 570

149 969 570

Sum innskutt egenkapital

152 492 043

152 494 568

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3

711 865 851

34 685 868

Sum opptjent egenkapital

711 865 851

34 685 868



Sum egenkapital		864 357 895	187 180 437
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	144 470	
Sum avsetninger for forpliktelse		144 470	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		144 470	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 694	13 488
Skyldige offentlige avgifter			105 000
Utbytte	3	97 900 000	34 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 463 582	1 831 953
Sum kortsiktig gjeld		101 381 276	35 950 441
Sum gjeld		101 525 746	35 950 441
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		965 883 641	223 130 878



Organisasjonsnr: 993 769 614
ALBA FORVALTNING 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



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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Alba Forvaltnings årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets 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 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 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.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 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 ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (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. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL 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: 14XBB-6ZY06-K0J2O-JC2EE-MSA2E-LQJIM



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Alba Forvaltning

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 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. 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.

Oslo, 30. Mai 2022
Deloitte AS

Jens Bjørner Ugland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 14XBB-6ZY6-KOJ2O-JC2EE-MSA2E-LQJIM



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: 77.18.xxx.xxx

2022-06-02 17:45:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 14XBB-6ZY6-KOJZO-JC2EE-MSA2E-LQJHM

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.

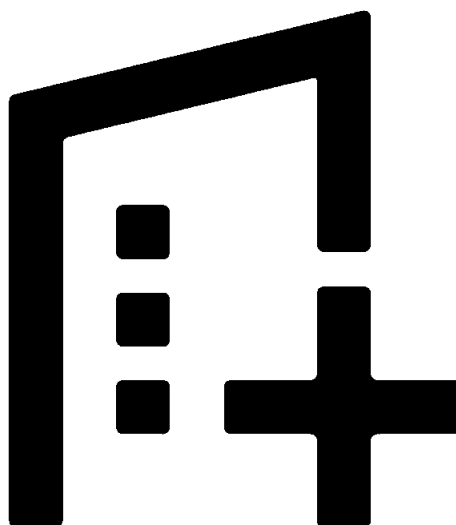
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021

Alba Forvaltning AS

org. nr. 993 769 614



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Alba Forvaltning AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer		831 959 153	19 283 957
SUM DRIFTSINNEKTEK		831 959 153	19 283 957
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	4	(256 725)	(239 610)
Annen driftskostnad		(3 405 438)	(1 391 831)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(3 662 163)	(1 631 441)
DRIFTSRESULTAT		828 296 990	17 652 515
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		21 082	13 674
Annen rentekostnad		(25 944)	(50 322)
SUM FINANSPOSTER		(4 862)	(36 648)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		828 292 128	17 615 868
Skattekostnad på ordinært resultat	1	(144 470)	0
ÅRSRESULTAT		828 147 658	17 615 868
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		0	10 000 000
Tilleggsutbytte	3	150 000 000	28 000 000
Avsatt til annen egenkapital	3	678 147 658	0
Overført fra annen egenkapital		0	20 384 132
SUM DISPONERT (DEKKET)		828 147 658	17 615 868



Alba Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	152 981 989
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>152 981 989</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>0</u>	<u>152 981 989</u>
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	2	324 548 875	38 714 128
Obligasjoner og pengemarkedsfond	2	593 477 471	30 347 531
Sum finansielle omløpsmidler		<u>918 026 346</u>	<u>69 061 659</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		47 857 295	1 087 230
SUM OMLØPSMIDLER		<u>965 883 641</u>	<u>70 148 889</u>
SUM EIENDELER		<u>965 883 641</u>	<u>223 130 878</u>



Alba Forvaltning AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	2 524 998	2 524 998
Egne aksjer	3	-2 525	0
Annen innskutt egenkapital	3	149 969 570	149 969 570
Sum innskutt egenkapital		152 492 043	152 494 568
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	711 865 851	34 685 868
Sum opptjent egenkapital		711 865 851	34 685 868
SUM EGENKAPITAL		864 357 895	187 180 437
GJELD			
Utsatt skatt	1	144 470	0
Sum avsetning for forpliktelser		144 470	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 694	13 488
Skyldige offentlige avgifter		0	105 000
Utbytte	3	97 900 000	34 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 463 582	1 831 953
Sum kortsiktig gjeld		101 381 276	35 950 441
SUM GJELD		101 525 746	35 950 441
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		965 883 641	223 130 878

Oslo, 30.05.2022

Margrete Nagell-Erichsen
Styreleder

Johan S. Seland
Styremedlem



Alba Forvaltning 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. 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

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.



Alba Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 1 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	144 470	0
Skattekostnad ordinært resultat	144 470	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	828 292 128	17 615 868
Permanente forskjeller	-828 108 116	-18 490 341
Anvendelse av fremførbart underskudd	-184 012	0
Skattepliktig inntekt	0	-874 474
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
Aksjer og andre verdipapirer	1 450 851	0	-1 450 851
Akkumulert fremførbart underskudd	-794 169	-978 182	-184 012
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	978 182	978 182
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	656 682	0	-656 682
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	144 470	0	-144 470

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

NOTE 2 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	374 072 743	324 548 875	324 548 875	0
Andeler i deltakerlignede selskaper	0	0	0	0
Obligasjoner og pengemarkedsfond	592 026 620	593 477 471	593 477 471	0
Andre finansielle instrumenter	0	0	0	0
Sum	966 099 363	918 026 346	918 026 346	0



Alba Forvaltning AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2021	2 524 998		0 149 969 570	34 685 868	374 360 873
Kjøp egne aksjer		-2 525		-967 675	-970 200
Årets resultat		0	0	828 147 658	828 147 658
Tilleggsutbytte*				-150 000 000	-150 000 000
31.12.2021	2 524 998	-2 525	149 969 570	711 865 851	864 357 895

*Herav 97 900 000 vedtatt utdelt i 2022 innen utgangen av mai.

NOTE 4 FA 02 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2021	2020
Styrehonorar	225 000	210 000
Arbeidsgiveravgift	31 725	29 610
Sum	256 725	239 610

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.