



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 889 113 022  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALBA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Rimiveien 18G  
7300 ORKANGER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Lise Bakken  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

### 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, 04.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		274 895	175 643
Sum kostnader		274 895	175 643
<b>Driftsresultat</b>		<b>-274 895</b>	<b>-175 643</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		2 869 254	635 699
Annen renteinntekt		6 641	4 233
Annen finansinntekt	1	3 082 982	425 804
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	1	3 076 719	3 520 672
Sum finansinntekter		9 035 596	4 586 407
Annen rentekostnad			322
Annen finanskostnad	1	155 190	555 569
Sum finanskostnader		155 190	555 891
<b>Netto finans</b>		<b>8 880 406</b>	<b>4 030 516</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>8 605 511</b>	<b>3 854 873</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	107 405	-18 231
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>8 498 106</b>	<b>3 873 104</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>8 498 106</b>	<b>3 873 104</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>8 498 106</b>	<b>3 873 104</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte	3	1 000 000	
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	3	6 498 106	2 873 104
Sum overføringer og disponeringer		8 498 106	3 873 104



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			630 746
Investeringer i aksjer og andeler		8 500	
Andre fordringer		3 500 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 508 500</b>	<b>630 746</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 508 500</b>	<b>630 746</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	2		18 230
Konsernfordringer			635 699
<b>Sum fordringer</b>			<b>653 929</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	1	26 561 255	23 692 050
<b>Sum investeringer</b>		<b>26 561 255</b>	<b>23 692 050</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 416 272	1 036 535
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 416 272</b>	<b>1 036 535</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 977 527</b>	<b>25 382 514</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>33 486 027</b>	<b>26 013 260</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	150 000	150 000
Overkurs	3	650 906	650 906
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>800 906</b>	<b>800 906</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	30 400 303	23 902 198
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>30 400 303</b>	<b>23 902 198</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>31 201 209</b>	<b>24 703 104</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld			275 314
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>275 314</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>275 314</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		87 447	33 046
Betalbar skatt	2	107 405	
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 089 966	1 795
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 284 818</b>	<b>1 034 841</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 284 818</b>	<b>1 310 156</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 486 027</b>	<b>26 013 260</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 577632

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 889 113 022  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ALBA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Rimiveien 18G  
7300 ORKANGER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Lise Bakken  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

#### 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, 06.07.2022

---

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: 889 113 022  
ALBA HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		274 895	175 643
Sum kostnader		274 895	175 643
<b>Driftsresultat</b>		-274 895	-175 643
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		2 869 254	635 699
Annen renteinntekt		6 641	4 233
Annen finansinntekt	1	3 082 982	425 804
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	1	3 076 719	3 520 672
Sum finansinntekter		9 035 596	4 586 407
Annen rentekostnad			322
Annen finanskostnad	1	155 190	555 569
Sum finanskostnader		155 190	555 891
<b>Netto finans</b>		8 880 406	4 030 516
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		8 605 511	3 854 873
Skattekostnad på ordinært resultat	2	107 405	-18 231
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		8 498 106	3 873 104
<b>Årsresultat</b>		8 498 106	3 873 104
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		8 498 106	3 873 104
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte	3	1 000 000	
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	3	6 498 106	2 873 104
Sum overføringer og disponeringer		8 498 106	3 873 104



Organisasjonsnr: 889 113 022  
ALBA HOLDING AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap			630 746
Investeringer i aksjer og andeler		8 500	
Andre fordringer		3 500 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 508 500</b>	<b>630 746</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 508 500</b>	<b>630 746</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer	2		18 230
Konsernfordringer			635 699
<b>Sum fordringer</b>			<b>653 929</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	1	26 561 255	23 692 050
<b>Sum investeringer</b>		<b>26 561 255</b>	<b>23 692 050</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 416 272	1 036 535
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 416 272</b>	<b>1 036 535</b>

**Sum omløpsmidler** **29 977 527** **25 382 514**

**SUM EIENDELER** **33 486 027** **26 013 260**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	150 000	150 000
Overkurs	3	650 906	650 906
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>800 906</b>	<b>800 906</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	30 400 303	23 902 198
-------------------	---	------------	------------



Sum opptjent egenkapital		30 400 303	23 902 198
Sum egenkapital		31 201 209	24 703 104
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			275 314
Sum annen langsiktig gjeld			275 314
Sum langsiktig gjeld		0	275 314
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		87 447	33 046
Betalbar skatt	2	107 405	
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 089 966	1 795
Sum kortsiktig gjeld		2 284 818	1 034 841
Sum gjeld		2 284 818	1 310 156
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 486 027	26 013 260



Organisasjonsnr: 889 113 022  
ALBA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

## Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

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

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

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

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



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



## Til generalforsamlingen i Alba Holding AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Alba Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 8 498 106. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Telefon 73 10 39 00  
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller  
E-postadresse: [post@orklarevisjon.no](mailto:post@orklarevisjon.no)  
Org.nr: 925 180 386 MVA  
Foretaksregisteret  
[www.orklarevisjon.no](http://www.orklarevisjon.no)

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signatøren av dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



ORKLA REVISJON

Tiller, 27.juni 2022  
**Orkla Revisjon AS**

Arnt Helge Rosset  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)

---

Telefon 73 10 39 00  
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller  
E-postadresse: [post@orklarevisjon.no](mailto:post@orklarevisjon.no)  
Org.nr: 925 180 386 MVA  
Foretaksregisteret  
[www.orklarevisjon.no](http://www.orklarevisjon.no)

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signatøren og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**ROSSET, ARNT HELGE**

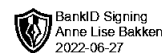
*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

28.06.2022 14.43.39

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

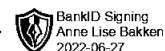


**Årsregnskap 2021  
for  
Alba Holding As**

**Organisasjonsnr. 889113022**



Alba Holding As

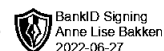


## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad		274 895	175 643
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>274 895</b>	<b>175 643</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(274 895)</b>	<b>(175 643)</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	1	3 076 719	3 520 672
Inntekt på investering i datterselskap		2 869 254	635 699
Annen renteinntekt		6 641	4 233
Annen finansinntekt	1	3 082 982	425 804
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 035 596</b>	<b>4 586 407</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		0	322
Annen finanskostnad	1	155 190	555 569
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>155 190</b>	<b>555 891</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>8 880 406</b>	<b>4 030 516</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>8 605 511</b>	<b>3 854 873</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	107 405	(18 231)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>8 498 106</b>	<b>3 873 104</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>8 498 106</b>	<b>3 873 104</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Tilleggsutbytte	3	1 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	3	6 498 106	2 873 104
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>8 498 106</b>	<b>3 873 104</b>



Alba Holding As

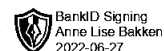


## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		0	630 746
Investeringer i aksjer og andeler		8 500	0
Andre fordringer		3 500 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 508 500</b>	<b>630 746</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>3 508 500</b>	<b>630 746</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	2	0	18 230
Fordringer på konsernselskap		0	635 699
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>653 929</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	1	26 561 255	23 692 050
<b>Sum investeringer</b>		<b>26 561 255</b>	<b>23 692 050</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 416 272	1 036 535
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>29 977 527</b>	<b>25 382 514</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>33 486 027</b>	<b>26 013 260</b>



Alba Holding As



## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	150 000	150 000
Overkurs	3	650 906	650 906
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>800 906</b>	<b>800 906</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	30 400 303	23 902 198
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>30 400 303</b>	<b>23 902 198</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>31 201 209</b>	<b>24 703 104</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		0	275 314
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>275 314</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>0</b>	<b>275 314</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		87 447	33 046
Betalbar skatt	2	107 405	0
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 089 966	1 795
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 284 818</b>	<b>1 034 841</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 284 818</b>	<b>1 310 156</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 486 027</b>	<b>26 013 260</b>

Orkanger, den 27.06.2022

Anne Lise Bakken  
Styreleder/ daglig leder



## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt. Selskapet har solgt datterselskapet Cafe Corner AS den 31.12.2021.

#### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

#### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

#### Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

#### Andre aksjer/ finansielle omløpsmidler

Andre aksjer oppføres til markedsverdi.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

#### Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



Alba Holding As



## Noter 2021

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

### Note 1 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurdering av investeringer i andre selskaper.

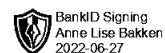
	2021	2020
Balansført verdi	26 561 255	23 692 050
Kostpris	17 124 288	17 954 048
Verdøkning markedsbaserte fin omløpsmidler	3 076 719	3 520 672
Verdireduksjon markedsbaserte fin omløpsmidler	0	0
Realisert gevinst markedsbaserte fin omløpsmidler	3 082 982	425 804
Realisert tap markedsbaserte fin omløpsmidler	155 190	555 569

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2021
Resultat før skattekostnader		8 605 511
Permanente og andre forskjeller		-8 117 305
<b>Inntekt</b>		<b>488 206</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Betalbar skatt	107 405	-18 231
<b>Samlede ordinære skattekostnader</b>	<b>107 405</b>	<b>-18 231</b>



Alba Holding As



## Noter 2021

### Note 3 - Annen egenkapital

	<b>Aksjekapital / selskapskapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 1.1.	150 000	650 906	23 902 198	24 703 104
+Fra årets resultat			6 498 106	6 498 106
<b>Pr 31.12.</b>	<b>150 000</b>	<b>650 906</b>	<b>30 400 303</b>	<b>31 201 209</b>

Regnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift.

### Note 4 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består blant annet av gjeld til aksjonær med kr 990 993.