



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 972 061  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AE HOLDING AS  
Forretningsadresse: Rødsåsen 16  
3928 PORSGRUNN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Petter Helgesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 12.07.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	127 792	127 792
Annen driftskostnad	2	72 672	70 218
<b>Sum kostnader</b>		<b>200 464</b>	<b>198 010</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-200 464</b>	<b>-198 010</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	3	2 329 449	386 764
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-935 978	680 225
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 393 471</b>	<b>1 066 989</b>
Annen finanskostnad	3	5 492	859 536
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 492</b>	<b>859 536</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 387 979</b>	<b>207 453</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 187 515</b>	<b>9 443</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 187 515</b>	<b>9 443</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>1 187 515</b>	<b>9 443</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	6	416 000	416 000
Overføringer annen egenkapital	6	771 515	-406 557
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 187 515</b>	<b>9 443</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	13 198 776	12 426 201
<b>Sum investeringer</b>		<b>13 198 776</b>	<b>12 426 201</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		313 091	329 944
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 511 867</b>	<b>12 756 145</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 511 867</b>	<b>12 756 145</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	2 080 000	2 080 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 080 000</b>	<b>2 080 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	11 003 867	10 232 352
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 003 867</b>	<b>10 232 352</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 083 867</b>	<b>12 312 352</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldige offentlige avgifter			15 792
Annen kortsiktig gjeld		428 000	428 001
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>428 000</b>	<b>443 793</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>428 000</b>	<b>443 793</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 511 867</b>	<b>12 756 145</b>



AE Holding AS

---

## Årsrapport for 2017

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



## AE Holding AS

### Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	127 792	127 792
Annen driftskostnad	2	72 672	70 218
Sum driftskostnader		<u>200 464</u>	<u>198 010</u>
Driftsresultat		<u>-200 464</u>	<u>-198 010</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	3	2 329 449	386 764
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-935 978	680 225
Annen finanskostnad	3	5 492	859 536
Netto finansposter		<u>1 387 979</u>	<u>207 453</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 187 515</u>	<u>9 443</u>
<b>Årsresultat</b>	6	<u>1 187 515</u>	<u>9 443</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	6	416 000	416 000
Overføringer annen egenkapital	6	771 515	-406 557
Sum disponert		<u>1 187 515</u>	<u>9 443</u>



**AE Holding AS**

---

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2017	2016
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	<u>13 198 776</u>	<u>12 426 201</u>
Sum investeringer		<u>13 198 776</u>	<u>12 426 201</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>313 091</u>	<u>329 944</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 511 867</u>	<u>12 756 145</u>
Sum eiendeler		<u>13 511 867</u>	<u>12 756 145</u>



## AE Holding AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	<u>2 080 000</u>	<u>2 080 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 080 000</u>	<u>2 080 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>11 003 867</u>	<u>10 232 352</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>11 003 867</u>	<u>10 232 352</u>
Sum egenkapital		<u>13 083 867</u>	<u>12 312 352</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldige offentlige avgifter		0	15 792
Annen kortsiktig gjeld		<u>428 000</u>	<u>428 001</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>428 000</u>	<u>443 793</u>
Sum gjeld		<u>428 000</u>	<u>443 793</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 511 867</u>	<u>12 756 145</u>

Petter Helgesen  
styreleder/daglig leder

31. desember 2017  
Porsgrunn, 18. mai 2018

Morten André Helgesen  
styremedlem

Tor Erik Helgesen  
styremedlem



## AE Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

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

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, jfr. unntaksregelen for små foretak.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	112 000	112 000
Arbeidsgiveravgift	15 792	15 792
Sum	<u>127 792</u>	<u>127 792</u>

##### *Ytelser til ledende personer*

	Lønn
Daglig leder	112 000

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

##### *Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:*

	<b>2017</b>
Revisjon inklusive teknisk utarbeidelse av årsregnskap med noter	28 125
Andre tjenester	9 131

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



**AE Holding AS**

---

**Noter til regnskapet for 2017**

**Note 3 - Finansposter**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<i>Annen finansinntekt</i>		
Renteinntekter	12 925	12 316
Utbytte	23 948	34 151
Gevinst ved salg av aksjer og fondsandeler	1 995 402	54 123
Gevinst ved salg av aksjer og fondsandeler utenfor fritak	297 174	286 174
	<u>2 329 449</u>	<u>386 764</u>
 <i>Annen finanskostnad</i>		
Tap ved salg av aksjer og fondsandeler	0	857 791
Rentekostnader	5 492	1 745
	<u>5 492</u>	<u>859 536</u>



## AE Holding AS

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 187 515	9 443
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	935 978	0
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	857 590
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	297 171	285 973
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	0	11
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	718	853
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-23 948	-28 439
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-680 225
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-2 292 576	-340 096
Alminnelig inntekt	104 858	105 110
Anvendt fremførbart underskudd	-104 858	-105 110
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	226 517	411 921
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-627 685	-720 623
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-401 168	-308 702
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-401 168	-308 702
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht unntaksregelen for små foretak.

#### Note 5 - Kortsiktige plasseringer verdsatt til virkelig verdi

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kostpris aksjer	563 074	563 074
Virkelig verdi aksjer	766 430	682 575
Kostpris aksje-/rentefond	10 924 220	9 215 667
Virkelig verdi aksje-/rentefond	12 432 347	11 743 627

#### Note 6 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.	2 080 000	10 232 352	12 312 352
Årsresultat	0	1 187 515	1 187 515
Avsatt utbytte	0	-416 000	-416 000
Egenkapital 31.12.	2 080 000	11 003 867	13 083 867



## AE Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2017

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	26	80 000 kr	2 080 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>
Petter Helgesen	14	53,85 %	53,85 %
Morten Andre Helgesen	6	23,08 %	23,08 %
Tor Erik Helgesen	6	23,08 %	23,08 %
Sum	26	100,00 %	100,00 %



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS  
Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn  
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00  
Fax: +47 35 55 96 20  
www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i AE Holding AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AE Holding AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 1 187 515 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvikle selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 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;



Building a better  
working world

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Porsgrunn, 22. mai 2018  
ERNST & YOUNG AS

Øystein Gunnerød  
statsautorisert revisor