



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 004 298
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A-HOLDING AS
Forretningsadresse: Åsevegen 23
6017 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Atle Osdal Lillestøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		235 870	228 781
Sum kostnader	8	235 870	228 781
Driftsresultat		-235 870	-228 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		898 646	280 721
Annen finansinntekt	2	3 299 863	1 478 875
Verdiendr. finansielle instrumenter	4	1 118 216	-1 738 564
Sum finansinntekter		5 316 725	21 032
Annen finanskostnad	2	2 461 543	
Sum finanskostnader		2 461 543	
Netto finans		2 855 182	21 032
Ordinært resultat før skattekostnad		2 619 312	-207 749
Skattekostnad på ordinært resultat	7	185 730	-107 717
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 433 582	-100 032
Årsresultat		2 433 582	-100 032
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	2 433 582	-100 032
Sum overføringer og disponeringer		2 433 582	-100 032



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	13 763 831	16 285 702
Andre fordringer		268 148	
Sum finansielle anleggsmidler		14 031 979	16 285 702
Sum anleggsmidler		14 031 979	16 285 702
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	8 614 179	16 488 626
Sum investeringer		8 614 179	16 488 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 042 163	17 327 526
Sum omløpsmidler		38 656 342	33 816 152
SUM EIENDELER		52 688 321	50 101 854
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	33 000	33 000
Overkurs	6	638 366	638 366
Sum innskutt egenkapital		671 366	671 366
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	51 814 534	49 380 952



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		51 814 534	49 380 952
Sum egenkapital		52 485 900	50 052 318
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	64 061	
Sum avsetninger for forpliktelser		64 061	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		64 061	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	121 669	16 389
Annen kortsiktig gjeld		16 691	33 147
Sum kortsiktig gjeld		138 360	49 536
Sum gjeld		202 421	49 536
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 688 321	50 101 854



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 638944

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 004 298
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A-HOLDING AS
Forretningsadresse: Åsevegen 23
6017 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Atle Osdal Lillestøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 989 004 298
A-HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		235 870	228 781
Sum kostnader	8	235 870	228 781
Driftsresultat		-235 870	-228 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		898 646	280 721
Annen finansinntekt	2	3 299 863	1 478 875
Verdiendr. finansielle instrumenter	4	1 118 216	-1 738 564
Sum finansinntekter		5 316 725	21 032
Annen finanskostnad	2	2 461 543	
Sum finanskostnader		2 461 543	
Netto finans		2 855 182	21 032
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	185 730	-107 717
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 433 582	-100 032
Årsresultat		2 433 582	-100 032
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	2 433 582	-100 032
Sum overføringer og disponeringer		2 433 582	-100 032



Organisasjonsnr: 989 004 298
A-HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	13 763 831	16 285 702
Andre fordringer		268 148	
Sum finansielle anleggsmidler		14 031 979	16 285 702
Sum anleggsmidler		14 031 979	16 285 702
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	8 614 179	16 488 626
Sum investeringer		8 614 179	16 488 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 042 163	17 327 526
Sum omløpsmidler		38 656 342	33 816 152
SUM EIENDELER		52 688 321	50 101 854
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	33 000	33 000
Overkurs	6	638 366	638 366
Sum innskutt egenkapital		671 366	671 366
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	51 814 534	49 380 952
Sum opptjent egenkapital		51 814 534	49 380 952
Sum egenkapital		52 485 900	50 052 318
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	64 061	
Sum avsetninger for forpliktelse		64 061	



Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		64 061	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	121 669	16 389
Annen kortsiktig gjeld		16 691	33 147
Sum kortsiktig gjeld		138 360	49 536
Sum gjeld		202 421	49 536
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 688 321	50 101 854



Organisasjonsnr: 989 004 298
A-HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	3.00	1000.00	3000.00
B-aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Atle Lillestøl	3.00	9.09%	A-aksjer
MCO Invest AS	30.00	90.91%	B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	33.00	100.00%

Note
8

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Langelandsvegen 1, DaagGården
6010 Ålesund

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 A-Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for A-Holding 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 og daglig leder (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.

Ålesund, 11. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 58ZXC-NEM1E-7JUM7-EGJZG-THK7T-L1 CVY



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."

Norvik, Ivar-Andre Årnes

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1416660

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-11 12:46:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 58ZXC-NEM1E-7JUM7-EGJZG-THK7J-L1CVY

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>



A-Holding AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



A-Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		235 870	228 781
Driftsresultat		<u>-235 870</u>	<u>-228 781</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		898 646	280 721
Annen finansinntekt	2	3 299 863	1 478 875
Verdiendr. finansielle instrumenter	4	1 118 216	-1 738 564
Annen finanskostnad	2	<u>2 461 543</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>2 855 182</u>	<u>21 032</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 619 312</u>	<u>-207 749</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>185 730</u>	<u>-107 717</u>
Årsresultat		<u>2 433 582</u>	<u>-100 032</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	2 433 582	-100 032



A-Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	13 763 831	16 285 702
Andre fordringer		268 148	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>14 031 979</u>	<u>16 285 702</u>
Sum anleggsmidler		<u>14 031 979</u>	<u>16 285 702</u>
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte verdipapirer	4	8 614 179	16 488 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>30 042 163</u>	<u>17 327 526</u>
Sum omløpsmidler		<u>38 656 342</u>	<u>33 816 152</u>
Sum eiendeler		<u>52 688 321</u>	<u>50 101 854</u>

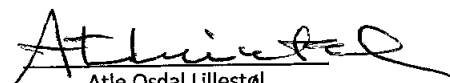


A-Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	33 000	33 000
Overkurs	6	638 366	638 366
Sum innskutt egenkapital		<u>671 366</u>	<u>671 366</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	51 814 534	49 380 952
Sum egenkapital		<u>52 485 900</u>	<u>50 052 318</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	64 061	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	7	121 669	16 389
Annen kortsiktig gjeld		16 691	33 147
Sum kortsiktig gjeld		<u>138 360</u>	<u>49 536</u>
Sum gjeld		<u>202 421</u>	<u>49 536</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>52 688 321</u>	<u>50 101 854</u>

31. desember 2023
Ålesund, 30. juni 2024


Atle Osdal Lillestøl
styreleder/daglig leder



A-Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

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. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Aksjer og andeler vurdert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskost. Utbytte tas til inntekt i utbetalingsåret.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte aksjer, fondsandeler og obligasjoner vurderes etter regnskapslovens bestemmelser i §5-8, det vil si til virkelig verdi. Verdiregulering i henhold til denne bestemmelsen føres som verdiendring finansielle instrumenter. Mottatt utbytte, renter og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Gevinst og tap ved realisasjon av finansielle verdipapirer resultatføres som annen finansinntekt og finanskostnad.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.

Note 2 - Annen finansinntekt og kostnad

	2023	2022
Gevinst ved realisasjon av aksjer, andeler og markedsbaserte instrumenter	2 905 892	906 035
Utbytte	393 971	572 840
	<u>3 299 863</u>	<u>1 478 875</u>
Annen finanskostnad	121 553	0
Nedskrivninger av langsiktige investeringer	2 339 990	0
	<u>2 461 543</u>	<u>0</u>



A-Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Optimar Eiendom AS	12,73%	12 725	12 725
Kobberslagerstredet Invest AS	2%	1 000 000	812 200
Kremmergaarden Invest AS	1%	2 126 900	2 126 900
VestbyLog Invest AS	0,30%	1 183 500	704 220
Public Property Invest AS	0,09%	3 686 808	2 603 387
Swiss Life REF Nordic 2018 Invest AS	0,09%	458 728	458 728
Swiss Life REF Nordic 2020 Invest AS	0,08%	822 000	822 000
UREM Real Estate Fund I Invest AS	0,35%	2 126 260	1 710 671
Credo Invest Nr. 10	0,20%	6 100	6 100
Credo Invest Nr. 13	1,63%	373 900	200 000
Credo Invest Nr. 16	1,71%	600 000	600 000
Credo II Co- Invest AS - A- aksjer	3,95%	456 500	456 500
Credo II Co- Invest AS - C- aksjer	1,56%	443 500	443 500
Credo II Co- Invest AS - E- aksjer	1,42%	469 400	469 400
Cubera Private Equity 2021 Invest AS	0,16%	585 000	585 000
Cubera Private Equity 2020 Invest AS	0,13%	835 000	835 000
Cubera Impact 2022 Invest AS	0,51%	317 500	317 500
Credo II Co-Invest AS - G-aksjer	0,62%	600 000	600 000
Sum		<u>16 103 821</u>	<u>13 763 831</u>

Note 4 - Markedsbaserte verdipapirer

Selskap	Kostpris	Urealisert	Markedsverdi
Aksjefond	1 954 011	1 473 574	3 427 585
Obligasjonsfond	3 207 238	284 515	3 491 753
Andre fondsandeler	<u>1 500 000</u>	<u>194 841</u>	<u>1 694 841</u>
Sum	<u>6 661 249</u>	<u>1 952 930</u>	<u>8 614 179</u>

Akkumulert urealisert gevinst på markedsbaserte verdipapirer utgjør kr 1 952 930 (kr 834 715 i 2022)



A-Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	3	1 000	3 000
B-aksjer	30	1 000	30 000
Sum	33		33 000

A-aksjene i selskapet gir aksjonær stemmerett i generalforsamlingen.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Atle Lillestøl	3	0	9,09 %	100 %
MCO Invest AS	0	30	90,91 %	0
Sum	3	30	100,00 %	100 %

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	33 000	638 366	49 380 952	50 052 318
Årsresultat	0	0	2 433 582	2 433 582
Egenkapital 31.12.	33 000	638 366	51 814 534	52 485 900



A-Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	121 669	16 389
Endring utsatt skatt	64 061	-124 106
Årets totale skattekostnad	<u>185 730</u>	<u>-107 717</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	2 619 312	-207 749
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	1 738 564
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	2 339 990	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	5 371
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	11 819	17 185
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-393 971	-572 840
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-1 118 216	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>-2 905 892</u>	<u>-906 035</u>
Årets skattegrunnlag	<u>553 042</u>	<u>74 496</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	121 669	16 389
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Obligasjonsfond og andre finansielle renteinstrumenter	<u>291 188</u>	<u>-213 732</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	291 188	-213 732
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>0</u>	<u>-213 732</u>
Sum	291 188	0
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	64 061	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte