



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 987 550
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AA & E HOLDING AS
Forretningsadresse:	Marcus Thranes gate sør 9A 3725 SKIEN

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:	Hanne Kristin Skau
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, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		620 699	47 504
Sum kostnader		620 699	47 504
Driftsresultat		-620 699	-47 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	33 666 197	10 247 614
Sum finansinntekter		33 666 197	10 247 614
Annen finanskostnad	5	131 496	35 549
Sum finanskostnader		131 496	35 549
Netto finans		33 534 701	10 212 065
Ordinært resultat før skattekostnad		32 914 002	10 164 561
Skattekostnad på ordinært resultat	3	140 058	350 890
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 773 944	9 813 671
Årsresultat		32 773 944	9 813 671
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		5 000 000
Tilleggsutbytte	7	28 000 000	
Overføringer annen egenkapital	7	4 773 944	4 813 671
Sum overføringer og disponeringer		32 773 944	9 813 671



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	110 427	
Sum immaterielle eiendeler		110 427	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	640 000	640 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	20 000 000	15 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 640 000	15 640 000
Sum anleggsmidler		20 750 427	15 640 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9	18 535 100	4 881 052
Sum fordringer		18 535 100	4 881 052
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	135 571 481	139 793 736
Sum investeringer		135 571 481	139 793 736
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14 556 074	1 362 503
Sum omløpsmidler		168 662 655	146 037 291
SUM EIENDELER		189 413 082	161 677 291

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	7, 8	2 900 000	2 900 000
Overkurs	7	14 823 798	42 823 798
Sum innskutt egenkapital		17 723 798	45 723 798
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	142 345 199	109 571 254
Sum opptjent egenkapital		142 345 199	109 571 254
Sum egenkapital		160 068 997	155 295 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		203 955
Sum avsetninger for forpliktelser			203 955
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	203 955
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			400
Betalbar skatt	3	454 440	295 298
Annen kortsiktig gjeld	9	28 889 645	5 882 586
Sum kortsiktig gjeld		29 344 085	6 178 284
Sum gjeld		29 344 085	6 382 239
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		189 413 082	161 677 291



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 638361

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 987 550
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AA & E HOLDING AS
Forretningsadresse: Marcus Thranes gate sør 9A
3725 SKIEN

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: Hanne Kristin Skau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 13.07.2022



Organisasjonsnr: 989 987 550
AA & E HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		620 699	47 504
Sum kostnader		620 699	47 504
Driftsresultat		-620 699	-47 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	33 666 197	10 247 614
Sum finansinntekter		33 666 197	10 247 614
Annen finanskostnad	5	131 496	35 549
Sum finanskostnader		131 496	35 549
Netto finans		33 534 701	10 212 065
Ordinært resultat før skattekostnad		32 914 002	10 164 561
Skattekostnad på ordinært resultat	3	140 058	350 890
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 773 944	9 813 671
Årsresultat		32 773 944	9 813 671
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		5 000 000
Tilleggsutbytte	7	28 000 000	
Overføringer annen egenkapital	7	4 773 944	4 813 671
Sum overføringer og disponeringer		32 773 944	9 813 671



Organisasjonsnr: 989 987 550
AA & E HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	110 427	
Sum immaterielle eiendeler		110 427	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	640 000	640 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	20 000 000	15 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 640 000	15 640 000
Sum anleggsmidler		20 750 427	15 640 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9	18 535 100	4 881 052
Sum fordringer		18 535 100	4 881 052
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	135 571 481	139 793 736
Sum investeringer		135 571 481	139 793 736
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 556 074	1 362 503
Sum omløpsmidler		168 662 655	146 037 291
SUM EIENDELER		189 413 082	161 677 291
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	2 900 000	2 900 000
Overkurs	7	14 823 798	42 823 798
Sum innskutt egenkapital		17 723 798	45 723 798
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	142 345 199	109 571 254
Sum opptjent egenkapital		142 345 199	109 571 254



Sum egenkapital		160 068 997	155 295 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		203 955
Sum avsetninger for forpliktelse			203 955
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	203 955
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			400
Betalbar skatt	3	454 440	295 298
Annen kortsiktig gjeld	9	28 889 645	5 882 586
Sum kortsiktig gjeld		29 344 085	6 178 284
Sum gjeld		29 344 085	6 382 239
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		189 413 082	161 677 291



Organisasjonsnr: 989 987 550
AA & E HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
5

Lønn og ytelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Skau Holding AS	64.00%	64.00%	154120086.00	48933855.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

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 Aa & E Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aa & E Holding AS 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 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 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 om årsregnskapet. 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.

Porsgrunn, 29. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: W8Q67-I2JEL-BXEHV-Y6OU2-HOTEN-HBUX1



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."

Fredrik Weholt Nordgård

Partner

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-29 20:54:37 UTC



Penneo DokumentInokkelt: W8Q67-I2JEL-BXEHV-Y6OU2-HOTEN-HBUX1

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>



Aa & E Holding AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: KA1GH-GXWSP-HLGHN-4C46C-6C6QW-80CO3



Aa & E Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		620 699	47 504
Driftsresultat		-620 699	-47 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5	33 666 197	10 247 614
Annen finanskostnad	5	131 496	35 549
Netto finansposter		33 534 701	10 212 065
Ordinært resultat før skattekostnad		32 914 002	10 164 561
Skattekostnad på ordinært resultat	3	140 058	350 890
Årsresultat		32 773 944	9 813 671
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	0	5 000 000
Tilleggsutbytte	7	28 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	4 773 944	4 813 671
Sum disponert		32 773 944	9 813 671

Penneo Dokumentnøkkel: KA1GH-GXWSP-HLGHN-4C46C-6C6QW-80CO3



Aa & E Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	110 427	0
Sum immaterielle eiendeler		110 427	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	640 000	640 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	20 000 000	15 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 640 000	15 640 000
Sum anleggsmidler		20 750 427	15 640 000
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	9	18 535 100	4 881 052
Sum fordringer		18 535 100	4 881 052
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	135 571 481	139 793 736
Sum investeringer		135 571 481	139 793 736
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14 556 074	1 362 503
Sum omløpsmidler		168 662 655	146 037 291
Sum eiendeler		189 413 082	161 677 291

Penneo Dokumentnøkkel: KA1GH-GXWSP-HLGHN-4C46C-6C6QW-80C03



Aa & E Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	2 900 000	2 900 000
Overkurs	7	14 823 798	42 823 798
Sum innskutt egenkapital		<u>17 723 798</u>	<u>45 723 798</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>142 345 199</u>	<u>109 571 254</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>142 345 199</u>	<u>109 571 254</u>
Sum egenkapital		<u>160 068 997</u>	<u>155 295 052</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	<u>0</u>	<u>203 955</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>203 955</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	400
Betalbar skatt	3	454 440	295 298
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>28 889 645</u>	<u>5 882 586</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>29 344 085</u>	<u>6 178 284</u>
Sum gjeld		<u>29 344 085</u>	<u>6 382 239</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>189 413 082</u>	<u>161 677 291</u>

31. desember 2021
Skien, 28. juni 2022

Aage Bjørn Skau
styremedlem, daglig leder

Hanne Kristin Skau
styreleder

Hege Cesilie Skau Ødegård
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: KA1GH-GXWSP-HLGHN-4C46C-6C6QW-80C03



Aa & E Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Utbytte fra datterselskap inntektsføres samme år som det er avsatt i datterselskapet. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra øvrige investeringer inntektsføres i det året beslutning om utdeling er endelig vedtatt.

Realiserte gevinster og tap ved salg av verdipapirer resultatføres når elektronisk handel er utført eller det er inngått bilateral avtale med kjøper. Renter inntektsføres etter hvert som de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer som er en del av handelsporteføljen og som omsettes på børs eller har jevnlig markedsbaserte noteringer, vurderes til virkelig verdi. Urealiserte gevinster og tap resultatføres i takt med verdiutviklingen i underliggende investering.

Investering i aksjer

Investeringer i datterselskaper og andre selskaper er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, hvis verdifall ikke kan anses å være forbigående.

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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Aa & E Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

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

Selskapet har ingen ansatte

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	454 440	295 298
Endring utsatt skatt	-314 382	55 592
Årets totale skattekostnad	<u>140 058</u>	<u>350 890</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	32 914 002	10 164 561
Permanente forskjeller	232 262	252
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	1 830 969	10 339 136
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	129 436	1 367 055
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	356 356
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	100 665	97 575
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-155 484	-3 252 494
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-252 688
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	-32 898 711	-17 477 491
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-87 502	0
Årets skattegrunnlag	<u>2 065 637</u>	<u>1 342 262</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	454 440	295 298
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	-501 941	831 067
Inntektsført avsatt utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap	0	96 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-501 941</u>	<u>927 067</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-110 427	203 955

Penneo Dokumentnøkkel: KA1GH-GXWSP-HLGHN-4C46C-6C6QW-80C03



Note 4 Investering i aksjer, andeler og obligasjoner

Selskapet har følgende verdipapirer pr 31.12.:	Kost pris	Bokført 2021	Bokført 2020
Anleggsmidler			
DBC Alternativt Investeringsfond AS (5,024%)	-	-	15 000 000
DBC Eiendomsfond AS (6,78%)	20 000 000	20 000 000	
Sum verdipapirer anleggsmidler	20 000 000	20 000 000	15 000 000

	Kost-pris	Markeds-verdi	Bokført verdi	
			2021	2020
Omløpsmidler				
<i>Børsnoterte verdipapirer</i>				
DNB Teknologi A	8 566 286	28 511 613	28 511 613	23 313 844
DNB Global E	7 277 254	15 583 477	15 583 477	30 733 051
Schroders Global Recovery	1 500 000	1 689 583	1 689 583	-
Equinor ASA	-	-	-	271 201
Gjensidige Forsikring ASA	-	-	-	622 624
Alfred Berg Nordic Investment Grade ACC	22 738 661	22 750 163	22 750 163	-
BlackRock World Technology A2	-	-	-	9 805 016
Storebrand Vekst	10 000	10 000	10 000	54 426
Sum børsnoterte	40 092 201	68 544 836	68 544 836	64 800 162
<i>Ikke børsnoterte verdipapirer verdsatt til markedsnoteringer</i>				
Pareto World Wide Shipping AS	2 019 913	1 678	1 678	92 133
East Capital Baltic Property Investors AB	1 024 852	1 174 951	1 174 951	1 233 515
Sum ikke børsnoterte	3 044 765	1 176 629	1 176 629	1 325 648
<i>Rente og obligasjonsfond</i>				
DNB Aktiv Rente (II)	66 363 460	65 850 017	65 850 017	73 667 924
Sum rente- og obligasjonsfond	66 363 460	65 850 017	65 850 017	73 667 924
Sum verdipapirer omløpsmidler	109 500 426	135 571 482	135 571 482	139 793 734

Permeo Dokumentnøkkel: KA1GH-GXWSP-HLGHN-4C46C-6C6QM-80C03



Note 5 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter består av:	2021	2020
Renteinntekter bank, fordringer o.l.	11 836	35 303
Renteinntekter skattefri	-	-
Renteinntekter markedsbaserte verdipapirer	2 431 319	935 828
Gevinst/tap ved salg av verdipapirer målt mot opprinnelig kostpris	32 856 777	15 754 081
Gevinst / Tap ved salg av rentefond	41 750	356 356
Inntektsførte aksjeutbytter	155 484	3 252 494
Verdiendringer verdipapirer	-1 830 969	-10 086 448
Sum finansinntekter	33 666 198	10 247 614

Årets resultat på selskapets investeringer:	2021	2020
Gevinst/tap ved salg av verdipapirer målt mot opprinnelig kostpris	32 856 777	15 754 081
Resultatførte verdiendringer i eierperioden på solgte papirer	6 708 236	17 484 614
Netto regnskapsført gevinst/tap i året på solgte papirer	26 148 541	-1 730 533
Verdiendringer i løpet av året på øvrige verdipapirer	-8 467 169	1 530 884
Gevinst ved salg av rentefond	41 750	356 356
Renteinntekter markedsbaserte verdipapirer	2 431 319	935 828
Inntektsførte aksjeutbytter	155 484	3 252 494
Netto bokført avkastning på selskapets investeringer i aksjer og andeler	20 309 925	4 345 029

Finanskostnader består av:	2021	2020
Rentekostnader	2 060	35 549
Tap ved realisasjon av rentefond	129 436	
Sum finanskostnader	131 496	35 549

Permeo Dokumentnøkkel: KA1GH-GXWSP-HLGHN-4C46C-6C6QM-80C03



Aa & E Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Egenkapital pr. 31.12
Skau Holding AS		Skien	64 %	64 %	154 120 086

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	2 900 000	42 823 798	109 571 254	155 295 052
Årsresultat	0	0	32 773 944	32 773 944
Tilleggsutbytte - tilbakebet. kap	0	-28 000 000	0	-28 000 000
Egenkapital 31.12.	2 900 000	14 823 798	142 345 199	160 068 997

Penneo Dokumentnøkkel: KA1GH-GXWSP-HLGHN-4C46C-6C6QW-80C03



Aa & E Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1	2 900	2 900
B-aksjer	999	2 900	2 897 100
Sum	1 000		2 900 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Hanne Kristin Skau	0	499	49,9 %
Hege Cesilie Skau Ødegård	0	499	49,9 %
Aage Bjørn Skau	1	1	0,2 %
Sum	1	999	100,0 %

Note 9 - Fordringer, gjeld og mellomværende

<i>Andre fordringer</i>	2021	2020
Fordring ved realisasjon av verdipapirer	18 525 000	0
Mellomværende	0	4 761 052
Andre fordringer	10 100	120 000
Sum	18 535 100	4 881 052

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til datterselskap	889 645	882 586
Tilleggsutbytte	28 000 000	0
Sum	28 889 645	882 586

Selskapet har gjeld til datterselskapet på 889 645 kroner. Det er belastet renter på 2%.



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."

Hanne Kristin Skau

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1724886

IP: 51.174.xxx.xxx

2022-06-28 08:45:34 UTC



Hege Cesilie Skau Ødegård

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-3565314

IP: 77.18.xxx.xxx

2022-06-28 09:29:10 UTC



Aage Bjørn Skau

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1552567

IP: 88.95.xxx.xxx

2022-06-28 14:58:27 UTC



Aage Bjørn Skau

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1552567

IP: 88.95.xxx.xxx

2022-06-28 14:58:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KA1GH-GXWSP-HLGHN-4C46C-6C6QW-80C03

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>