



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	929 456 327
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ABG ALTERNATIVE INVESTMENTS HOLDING AS
Forretningsadresse:	Ruseløkkveien 26 0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Solveig Walmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.04.2024

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, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		15 337	1 440
Sum kostnader		15 337	1 440
Driftsresultat		-15 337	-1 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 996	
Sum finansinntekter		1 996	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	109 167	
Annen finanskostnad		2 233	
Sum finanskostnader		111 400	
Netto finans		-109 404	
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 741	-1 440
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-32 960	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 781	-1 440
Årsresultat		-91 781	-1 440
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-91 780	-1 527
Sum overføringer og disponeringer		-91 780	-1 527



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	32 960	
Sum immaterielle eiendeler		32 960	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		15 042 500	42 500
Sum finansielle anleggsmidler		15 042 500	42 500
Sum anleggsmidler		15 075 460	42 500
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		133 879	148 473
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 879	148 473
Sum omløpsmidler		133 879	148 473
SUM EIENDELER		15 209 339	190 973
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	132 000	33 000
Overkurs	5	10 048 000	147 000
Sum innskutt egenkapital		10 180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-98 878	-7 097
Sum opptjent egenkapital		-98 878	-7 097



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		10 081 122	172 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	5 109 167	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 109 167	0
Sum langsiktig gjeld		5 109 167	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		980	
Annen kortsiktig gjeld	7	18 070	18 070
Sum kortsiktig gjeld		19 050	18 070
Sum gjeld		5 128 217	18 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 209 339	190 973



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 375323

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 456 327
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABG ALTERNATIVE INVESTMENTS HOLDING AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 26
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: Solveig Walmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2024

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, 25.05.2024



Organisasjonsnr: 929 456 327
ABG ALTERNATIVE INVESTMENTS HOLDING
AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		15 337	1 440
Sum kostnader		15 337	1 440
Driftsresultat		-15 337	-1 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 996	
Sum finansinntekter		1 996	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	109 167	
Annen finanskostnad		2 233	
Sum finanskostnader		111 400	
Netto finans		-109 404	
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 741	-1 440
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-32 960	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 781	-1 440
Årsresultat		-91 781	-1 440
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-91 780	-1 527
Sum overføringer og disponeringer		-91 780	-1 527



Organisasjonsnr: 929 456 327
ABG ALTERNATIVE INVESTMENTS HOLDING
AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	32 960	
Sum immaterielle eiendeler		32 960	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		15 042 500	42 500
Sum finansielle anleggsmidler		15 042 500	42 500
Sum anleggsmidler		15 075 460	42 500
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		133 879	148 473
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 879	148 473
Sum omløpsmidler		133 879	148 473
SUM EIENDELER		15 209 339	190 973
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	132 000	33 000
Overkurs	5	10 048 000	147 000
Sum innskutt egenkapital		10 180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-98 878	-7 097
Sum opptjent egenkapital		-98 878	-7 097
Sum egenkapital		10 081 122	172 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	5 109 167	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 109 167	0



Sum langsiktig gjeld		5 109 167	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		980	
Annen kortsiktig gjeld	7	18 070	18 070
Sum kortsiktig gjeld		19 050	18 070
Sum gjeld		5 128 217	18 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 209 339	190 973



Organisasjonsnr: 929 456 327
ABG ALTERNATIVE INVESTMENTS HOLDING
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i ABG Alternative Investments Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for ABG Alternative Investments 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

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

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

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
ABG Alternative Investments Holding AS

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 5. april 2024
Deloitte AS

Eivind Bollum Berge
statsautorisert revisor



ABG AI Holding AS - Uavhengig revisors beretning

Name	Date
Berge, Eivind Bollum	2024-04-05

Identification

 bankID Berge, Eivind Bollum



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))

ABC
SUNDAL COLLIER



Årsregnskap

ABG Alternative Investments Holding AS

20

Årsregnskap

Årsregnskap

Årsregnskap

27

ABG Alternative Investments Holding AS | Resultatregnskap

Per 31. desember (NOK)

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022
Administrasjonskostnader		1,440
Sum driftskostnader	2	1,440
Driftsresultat		-1,440
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		-
Rentekostnader til konsernselskaper	3	-
Annen finanskostnad		-
Netto finansresultat		-87
Resultat før skattekostnad		-1,527
Skattekostnad	4	-
Årsresultat		-1,527
Overføringer		
Overført fra/til annen egenkapital		-1,527
Sum Overføringer		-1,527

ABG Alternative Investments Holding AS | Balanse

Per 31. desember (NOK)

EIENDELER	NOTE	2022
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	4	-
Sum immaterielle eiendeler		-
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i datterselskap		42,500
Sum finansielle anleggsmidler		42,500
Sum anleggsmidler		42,500
Omløpsmidler		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		148,473
Sum omløpsmidler		148,473
SUM EIENDELER		190,973

Per 31. desember (NOK)

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE
Egenkapital	
Innskutt egenkapital	
Aksjekapital	5,6
Overtkurs	5
Sum innskutt egenkapital	
Oppløst egenkapital	
Annen egenkapital	5
Sum egenkapital	
Gjeld	
Langsiktig gjeld	
Langsiktige konserngjeld	3
Sum avsetning for forpliktelser	
Kortsiktig gjeld	
Leverandørgjeld	
Annen kortsiktig gjeld	7
Sum kortsiktig gjeld	
Sum gjeld	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	

Oslo, 5. april 2024
i styret i ABG Alternative Investments Holding AS

(Sign)
Knut Brundtland
Styreleder

(Sign)
Geir B. Olsen
Styremedlem

(Sign)
Fredrik Meifald
Styremedlem

(Sign)
Helge M. Haaland
Styremedlem

Note 1 | Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Reglene for små foretak er lagt til grunn.

Regnskapsavleggelsen fordrer bruk av estimater og forutsetninger som påvirker tall for eiendeler, gjeld, inntekter og kostnader samt avsetning for forpliktelser. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Aksjer datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Inntektsføring

Inntektsføring av honorarer foretas i takt med anvendt ressursforbruk. Inntekt fra enkeltoppdrag som selskapet har resultatansvaret for, inntektsføres når kritisk hendelse har inntruffet. Med enkeltoppdrag forstås også deloppdrag når vederlaget ikke er avhengig av at resterende del av oppdraget fullføres.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Klassifisering av postene i regnskapet bygger på at fordringer som tilbakebetales innen ett år samt "eiendeler som ikke er bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten", er omløpsmidler. Andre eiendeler er anleggsmidler.

Gjeld er regnskapsført som langsiktig gjeld dersom gjelden forfaller senere enn ett år etter balansedagen. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Vurderingen av omløpsmidler skjer til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fra avsetning til forventet tap. Konstaterte tap resultatføres i det år tapet er identifisert.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betali med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Realiserte og urealiserte kursgevinster og -tap som oppstår på transaksjoner, s eller gjeld i pengeposter er inkludert i årets resultat. Alle poster i valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Skatter

Skattekostnaden er ført i samsvar med resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen er beregnet av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier skattesats. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto etter utregning.

Note 2 | Ingen ansatte og andre ytelser

(NOK)

Foretaket har ingen ansatte

Det er ikke utbetalt honorar for vervet som styremedlemmer

Selskapet har ikke kostnadsført godtgjørelse til revisor i 2023

Note 3 | Konsernmellomværende

(NOK)

ABG Alternative Investments Holding AS er en del av ABG Sundal Collier Holding konsernet. Nedenfor fremkommer spesifikasjon av mellomværende etc. med konsernselskaper per 31.12.

Konserngjeld	2022
ABG Sundal Collier Holding ASA	-
Sum	-
Renteinntekter (+) / Rentekostnader (-)	2022
ABG Sundal Collier Holding ASA	-
Sum	-

Konsernet har ikke andre nærstående enn hva som fremgår ovenfor, under note om lønnskostnader og andre ytelser, samt under note om aksjonærinformasjon. Det er kun utført forretningsmessige transaksjoner i forhold til disse nærstående partene.

Note 4 | Skatt

(NOK)

Arets skattekostnad

Betalbar skatt
Endring i utsatt skatt
Sum skattekostnad

Avstemning fra nominell til effektiv skattesats

Resultat før skatt
Forventet skatt basert på nominell skattesats (22%)
Korreksjon fra tidligere år
Effekt av finansskatt (3%)
Ikke bokført utsatt skattefordel
Sum skattekostnad

Effektiv skattesats

Akk. Fremførbart underskudd
Grunnlag for beregning av utsatt skatt

Netto utsatt skattefordel (+) / utsatt skatt (-)

