



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: 07.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 20.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	127 792	127 792
Annen driftskostnad	2	94 490	72 673
<b>Sum kostnader</b>		<b>222 282</b>	<b>200 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-222 282</b>	<b>-200 465</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	4	105 395	2 329 449
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-234 447	-935 978
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-129 052</b>	<b>1 393 471</b>
Annen finanskostnad	4	65 284	5 492
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>65 284</b>	<b>5 492</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-194 337</b>	<b>1 387 980</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-416 619</b>	<b>1 187 515</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-416 619</b>	<b>1 187 515</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-416 619</b>	<b>1 187 515</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	6	416 000	416 000
Overføringer annen egenkapital	6	-832 619	771 515
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-416 619</b>	<b>1 187 515</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<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	12 558 195	13 198 776
Sum investeringer		12 558 195	13 198 776
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 053	313 091
Sum omløpsmidler		12 679 248	13 511 867
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 679 248</b>	<b>13 511 867</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	2 080 000	2 080 000
Sum innskutt egenkapital		2 080 000	2 080 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	10 171 248	11 003 867
Sum opptjent egenkapital		10 171 248	11 003 867
Sum egenkapital		12 251 248	13 083 867
Sum langsiktig gjeld		0	0



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		428 000	428 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>428 000</b>	<b>428 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>428 000</b>	<b>428 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 679 248</b>	<b>13 511 867</b>



**AE Holding AS**

---

## **Årsrapport for 2018**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

**Revisjonsberetning**



**AE Holding AS**

---

**Resultatregnskap**

	Note	2018	2017
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	127 792	127 792
Annen driftskostnad	2	94 490	72 673
Sum driftskostnader		<u>222 282</u>	<u>200 465</u>
Driftsresultat		<u>-222 282</u>	<u>-200 465</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	4	105 395	2 329 449
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-234 447	-935 978
Annen finanskostnad	4	65 284	5 492
Netto finansposter		<u>-194 337</u>	<u>1 387 980</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-416 619</u>	<u>1 187 515</u>
<b>Årsresultat</b>	6	<u>-416 619</u>	<u>1 187 515</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	6	416 000	416 000
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-832 619</u>	<u>771 515</u>
Sum disponert		<u>-416 619</u>	<u>1 187 515</u>



**AE Holding AS**

---

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2018	2017
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	<u>12 558 195</u>	<u>13 198 776</u>
Sum investeringer		<u>12 558 195</u>	<u>13 198 776</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>121 053</u>	<u>313 091</u>
Sum omløpsmidler		<u>12 679 248</u>	<u>13 511 867</u>
Sum eiendeler		<u>12 679 248</u>	<u>13 511 867</u>





## AE Holding AS


### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<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>10 171 248</u>	<u>11 003 867</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>10 171 248</u>	<u>11 003 867</u>
Sum egenkapital		<u>12 251 248</u>	<u>13 083 867</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		<u>428 000</u>	<u>428 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>428 000</u>	<u>428 000</u>
Sum gjeld		<u>428 000</u>	<u>428 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 679 248</u>	<u>13 511 867</u>

31. desember 2018  
Porsgrunn, 7. juni 2019

  
Petter Helgesen  
styreleder/daglig leder

  
Morten André Helgesen  
styremedlem

  
Tor Erik Helgesen  
styremedlem



## AE Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### 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 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, jfr. unntaksregelen for små foretak.

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

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	112 000	112 000
Arbeidsgiveravgift	15 792	15 792
Sum	<u>127 792</u>	<u>127 792</u>

##### *Ytelser til ledende personer*

	Daglig leder	
Lønn	112 000	0

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

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

	<b>2018</b>
Revisjon inklusive teknisk utarbeidelse av årsregnskap med noter	34 875
Andre tjenester	9 697

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



## AE Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 3 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-416 619	1 187 515
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	296 083	935 978
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	63 803	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	5 745	297 171
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	507	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	714	718
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-24 318	-23 948
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-61 636	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-80 713	-2 292 576
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-63 803	0
Alminnelig inntekt	-280 237	104 858
Anvendt fremførbart underskudd	0	-104 858
Årets skattegrunnlag	<u>-280 237</u>	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	288 153	226 517
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-907 922	-627 685
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-619 769	-401 168
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-619 769	-401 168
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht unntaksregelen for små foretak.



## AE Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 4 - Finansposter

	2018	2017
<i>Annen finansinntekt</i>		
Renteinntekter	364	12 925
Utbytte	24 318	23 948
Gevinst ved salg av aksjer og fondsandeler	74 968	1 995 402
Gevinst ved salg av aksjer og fondsandeler utenfor fritak	5 745	297 174
	<u>105 395</u>	<u>2 329 449</u>
 <i>Annen finanskostnad</i>		
Rentekostnader	1 482	5 492
Tap ved salg av aksjer og fondsandeler utenfor fritaksmetoden	63 803	0
	<u>65 285</u>	<u>5 492</u>

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

	2018	2017
Kostpris aksjer	498 661	563 074
Virkelig verdi aksjer	688 381	766 430
Kostpris aksje-/rentefond	10 582 499	10 924 220
Virkelig verdi aksje-/rentefond	11 869 814	12 432 347

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	2 080 000	11 003 867	13 083 867
Årsresultat	0	-416 619	-416 619
Avsatt utbytte	0	-416 000	-416 000
Egenkapital 31.12.	<u>2 080 000</u>	<u>10 171 248</u>	<u>12 251 248</u>



## AE Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### 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	54 %	54 %
Morten Andre Helgesen	6	23 %	23 %
Tor Erik Helgesen	6	23 %	23 %
Sum	26	100 %	100 %

---



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn  
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Føretaksregisteret: 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 generalforsamlingen 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 2018, resultatregnskap 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 2018 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 og daglig leder (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 regnskapsestimaterne 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, 11. juni 2019  
ERNST & YOUNG AS

Øystein Gunnerød  
statsautorisert revisor