



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 386 356
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AI-CO HOLDING AS
Forretningsadresse: Hausdalsvegen 355
5229 KALANDSEIDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 09.06.2021 - 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: Kjell Magnus Thorvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.11.2022

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, 07.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		6 475	
Sum kostnader		6 475	
Driftsresultat		-6 475	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 475	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 475	0
Årsresultat	3	-6 475	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 475	
Totalresultat		-6 475	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 475	
Sum overføringer og disponeringer		-6 475	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	168 629 562	
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4		
Investeringer i aksjer og andeler	4		
Sum finansielle anleggsmidler		168 629 562	
Sum anleggsmidler		168 629 562	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		32 700	
Sum fordringer		32 700	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 823	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 823	
Sum omløpsmidler		44 523	0
SUM EIENDELER		168 674 085	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	84 344 780	
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		84 308 780	
Annen innskutt egenkapital		-8 570	
Sum innskutt egenkapital		168 644 990	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 475	
Sum opptjent egenkapital		-6 475	
Sum egenkapital	3	168 638 515	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld		30 000	
Annen kortsiktig gjeld		5 570	
Sum kortsiktig gjeld		35 570	
Sum gjeld		35 570	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 674 085	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 944154

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 386 356
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AI-CO HOLDING AS
Forretningsadresse: Hausdalsvegen 355
5229 KALANDSEIDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 09.06.2021 - 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: Kjell Magnus Thorvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.11.2022

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, 24.11.2022



Organisasjonsnr: 927 386 356
AI-CO HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		6 475	
Sum kostnader		6 475	
Driftsresultat		-6 475	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 475	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 475	0
Årsresultat	3	-6 475	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 475	
Totalresultat		-6 475	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 475	
Sum overføringer og disponeringer		-6 475	



Organisasjonsnr: 927 386 356
AI-CO HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 168 629 562

Investering i annet

foretak i samme konsern 4

Investeringer i

tilknyttet selskap 4

Investeringer i aksjer og

andeler 4

Sum finansielle

anleggsmidler 168 629 562

Sum anleggsmidler 168 629 562

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 32 700

Sum fordringer 32 700

Investeringer

Aksjer og andeler i

foretak i samme konsern 4

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 11 823

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 11 823

Sum omløpsmidler 44 523

0

SUM EIENDELER 168 674 085

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 1 84 344 780

Beholdning av egne aksjer 1



Overkurs		84 308 780	
Annen innskutt egenkapital		-8 570	
Sum innskutt egenkapital		168 644 990	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 475	
Sum opptjent egenkapital		-6 475	
Sum egenkapital	3	168 638 515	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld		30 000	
Annen kortsiktig gjeld		5 570	
Sum kortsiktig gjeld		35 570	
Sum gjeld		35 570	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 674 085	0



Organisasjonsnr: 927 386 356
AI-CO HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Statsautorisert revisor
Autorisert regnskapsførerselskap

Markensgate 8
4611 Kristiansand
Tlf.: +47 982 07 180
E-post: omp@revisjonas.no
Foretaksregisteret NO 893 546 502



Til generalforsamlingen i AI-CO Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert AI-CO Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 475 for perioden 09.06 – 31.12.2021. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 konklusjonen med forbehold.

Selskapet er et holdingselskap der ett av datterselskapene har et pågående FoU-prosjekt. For å ferdigstille prosjektet er konsernselskapet og/eller andre konsernselskap avhengig av ytterligere finansiering. Det har pr tidspunkt for avgivelse av vår revisjonsberetning ikke klart å materialisere annen finansiering der midler er mottatt. Bokført verdi i selskapets balanse for aksjer i disse selskapene kr 168 629 974. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen, og om at det ved et eventuelt opphør av konsernselskap foreligger risiko for vesentlige tap ved realisasjon av selskapets balanseførte aksjer i disse selskapene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics 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

O. M. PEDERSEN REVISJON AS leverer tjenester innen revisjon og rådgivning, samt regnskapsrelaterte tjenester.



O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Statsautorisert revisor

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 ISA-ene alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Kristiansand, den 16. november 2022

O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Odd Magne Pedersen
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

AI-CO HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	09.06.2021 - 31.12.2021
Annen driftskostnad		6 475
Sum driftskostnader		6 475
Driftsresultat		-6 475
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 475
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0
Ordinært resultat		-6 475
Årsresultat	3	-6 475
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		6 475
Sum overføringer		-6 475



BALANSE

AI-CO HOLDING AS

EIENDELER	Note	2021
ANLEGGSMIDLER		
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Investeringer i datterselskap	4	168 629 562
Sum finansielle anleggsmidler		168 629 562
Sum anleggsmidler		168 629 562
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Andre kortsiktige fordringer		32 700
Sum fordringer		32 700
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 823
Sum omløpsmidler		44 523
Sum eiendeler		168 674 085



BALANSE

AI-CO HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	1	84 344 780
Overkurs		84 308 780
Annen innskutt egenkapital		-8 570
Sum innskutt egenkapital		168 644 990
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		-6 475
Sum opptjent egenkapital		-6 475
Sum egenkapital	3	168 638 515
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Konserngjeld		30 000
Annen kortsiktig gjeld		5 570
Sum kortsiktig gjeld		35 570
Sum gjeld		35 570
Sum egenkapital og gjeld		168 674 085

Kristiansand, 16.11.2022

Styret i Ai-co Holding AS

Kjell Magnus Thorvik
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 09.06.2021

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap pga unntaksregel for små foretak.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AI-CO HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	84 344 780	1,0	84 344 780
Sum	84 344 780		84 344 780

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Havsyn Holding AS	66 831 963	79,2	79,2
Km Thorvik Holding AS	17 512 817	20,8	20,8
Totalt antall aksjer	84 344 780	100,0	100,0

Styreleder Kjell Magnus Thorvik eier 100% av aksjene i KM Thorvik Holding AS



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 475	0
Permanente forskjeller	-18 000	0
Skattepliktig inntekt	-24 475	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-24 475	0	24 475
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	24 475	0	-24 475
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse 09.06.2021	30 000	9 000	0	0	39 000
Kostnader ved stiftelse og emisjon		-15 000	-8 570		-23 570
Årets resultat				-6 475	-6 475
Kapitalforhøyelse	84 314 780	84 314 780		0	168 629 560
Pr 31.12.2021	84 344 780	84 308 780	-8 570	-6 475	168 638 515

Note 4 Datterselskap

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS					
Attent AS	69 %	75 810 648	75 810 648	5 869 162	-4 751 880
Alero Helse AS	75 %	92 819 326	92 819 326	24 743 103	2 181 500
Sum		168 629 974	168 629 974	30 612 265	-2 570 380



Totalt	168 629 974	168 629 974	30 612 265	-2 570 380
---------------	--------------------	--------------------	-------------------	-------------------

Investering i datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Styret mener de bokførte verdiene på aksjene står seg på bakgrunn av transaksjonspriser på aksjene i 2022.