



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 132 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALPACA HOLDING AS
Forretningsadresse: Parkveien 55
0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Morten Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	7	96 946	82 418
Sum kostnader		96 946	82 418
Driftsresultat		-96 946	-82 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		394 293	471 588
Annen finansinntekt		267 764	93 600
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		2 683 980	3 147 024
Sum finansinntekter		3 346 037	3 712 212
Annen rentekostnad		183 077	273 464
Annen finanskostnad		8 441	4 450
Sum finanskostnader		191 518	277 914
Netto finans		3 154 519	3 434 299
Ordinært resultat før skattekostnad		3 057 573	3 351 881
Skattekostnad på ordinært resultat	4	78 520	156 841
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 979 053	3 195 040
Årsresultat		2 979 053	3 195 040
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 979 053	3 195 040
Totalresultat		2 979 053	3 195 040
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 979 053	3 195 040
Sum overføringer og disponeringer		2 979 053	3 195 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger m.m	9	4 613 840	2 050 525
Sum varige driftsmidler		4 613 840	2 050 525
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	53 037 942	53 601 792
Andre fordringer	8	67 600	67 600
Sum finansielle anleggsmidler		53 105 542	53 669 392
Sum anleggsmidler		57 719 382	55 719 917
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			2 582 105
Sum fordringer			2 582 105
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	21 605 817	15 955 598
Markedsbaserte obligasjoner	6	13 704 621	14 325 594
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer		35 310 438	30 281 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		388 849	1 026 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		388 849	1 026 613
Sum omløpsmidler		35 699 287	33 889 911
SUM EIENDELER		93 418 669	89 609 827



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 a' 2 000	3	200 000	200 000
Overkurs		49 900 000	49 900 000
Sum innskutt egenkapital		50 100 000	50 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 266 902	14 287 849
Sum opptjent egenkapital		17 266 902	14 287 849
Sum egenkapital	2	67 366 902	64 387 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	86 347	78 920
Sum avsetninger for forpliktelser		86 347	78 920
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	25 883 077	25 070 775
Sum annen langsiktig gjeld		25 883 077	25 070 775
Sum langsiktig gjeld		25 969 424	25 149 695
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 250	12 500
Betalbar skatt	4	71 093	59 783
Sum kortsiktig gjeld		82 343	72 283
Sum gjeld		26 051 767	25 221 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 418 669	89 609 827



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 572602

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 132 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALPACA HOLDING AS
Forretningsadresse: Parkveien 55
0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Morten Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 03.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 981 132 416
ALPACA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	7	96 946	82 418
Sum kostnader		96 946	82 418
Driftsresultat		-96 946	-82 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		394 293	471 588
Annen finansinntekt		267 764	93 600
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		2 683 980	3 147 024
Sum finansinntekter		3 346 037	3 712 212
Annen rentekostnad		183 077	273 464
Annen finanskostnad		8 441	4 450
Sum finanskostnader		191 518	277 914
Netto finans		3 154 519	3 434 299
Ordinært resultat før skattekostnad		3 057 573	3 351 881
Skattekostnad på ordinært resultat	4	78 520	156 841
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 979 053	3 195 040
Årsresultat		2 979 053	3 195 040
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 979 053	3 195 040
Totalresultat		2 979 053	3 195 040
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 979 053	3 195 040
Sum overføringer og disponeringer		2 979 053	3 195 040



Organisasjonsnr: 981 132 416
ALPACA HOLDING AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger m.m	9	4 613 840	2 050 525
Sum varige driftsmidler		4 613 840	2 050 525
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	53 037 942	53 601 792
Andre fordringer	8	67 600	67 600
Sum finansielle anleggsmidler		53 105 542	53 669 392
Sum anleggsmidler		57 719 382	55 719 917
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			2 582 105
Sum fordringer			2 582 105
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	21 605 817	15 955 598
Markedsbaserte obligasjoner	6	13 704 621	14 325 594
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Sum investeringer		35 310 438	30 281 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		388 849	1 026 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		388 849	1 026 613
Sum omløpsmidler		35 699 287	33 889 911
SUM EIENDELER		93 418 669	89 609 827

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 a' 2 000	3	200 000	200 000
Overkurs		49 900 000	49 900 000
Sum innskutt egenkapital		50 100 000	50 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 266 902	14 287 849
Sum opptjent egenkapital		17 266 902	14 287 849
Sum egenkapital	2	67 366 902	64 387 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	86 347	78 920
Sum avsetninger for forpliktelseser		86 347	78 920
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	25 883 077	25 070 775
Sum annen langsiktig gjeld		25 883 077	25 070 775
Sum langsiktig gjeld		25 969 424	25 149 695
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 250	12 500
Betalbar skatt	4	71 093	59 783
Sum kortsiktig gjeld		82 343	72 283
Sum gjeld		26 051 767	25 221 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 418 669	89 609 827



Organisasjonsnr: 981 132 416
ALPACA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Deloitte.

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

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Alpaca Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Alpaca Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 979 053. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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 regnskapet, 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. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: SUZ4T-DGINH-ZMOGV-C65AE-VGFC3-MPEZY



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Alpaca Holding AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 23. juni 2021
Deloitte AS

Mats Nordal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: SUZ4T-DGINH-ZMOGV-C65AE-VGFC3-MPEZY



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."

Mats Nordal

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1687158

IP: 95.34.xxx.xxx

2021-06-21 11:17:30Z



Penneo Dokumentnøkkel: SUZ4F-DGINH-ZMOGV-C65AE-VGFC3-MPEZY

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>



Årsregnskap 2020 Alpaca Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 981 132 416



Resultatregnskap			
Alpaca Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	7	96 946	82 418
Sum driftskostnader		<u>96 946</u>	<u>82 418</u>
Driftsresultat		<u>-96 946</u>	<u>-82 418</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		394 293	471 588
Annen finansinntekt		267 764	93 600
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		2 683 980	3 147 024
Annen rentekostnad		183 077	273 464
Annen finanskostnad		8 441	4 450
Resultat av finansposter		<u>3 154 519</u>	<u>3 434 299</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 057 573	3 351 881
Skattekostnad på ordinært resultat	4	78 520	156 841
Årsresultat		<u>2 979 053</u>	<u>3 195 040</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 979 053	3 195 040
Sum overført		<u>2 979 053</u>	<u>3 195 040</u>



Balanse			
Alpaca Holding AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger m.m	9	4 613 840	2 050 525
Sum varige driftsmidler		<u>4 613 840</u>	<u>2 050 525</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	53 037 942	53 601 792
Andre fordringer	8	67 600	67 600
Sum finansielle anleggsmidler		<u>53 105 542</u>	<u>53 669 392</u>
Sum anleggsmidler		<u>57 719 382</u>	<u>55 719 917</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	2 582 105
Sum fordring		<u>0</u>	<u>2 582 105</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	21 605 817	15 955 598
Markedsbaserte obligasjoner	6	13 704 621	14 325 594
Sum investeringer		<u>35 310 438</u>	<u>30 281 192</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		388 849	1 026 613
Sum omløpsmidler		<u>35 699 287</u>	<u>33 889 911</u>
Sum eiendeler		<u>93 418 669</u>	<u>89 609 827</u>
Alpaca Holding AS		Side 3	



Balanse			
Alpaca Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 a' 2 000	3	200 000	200 000
Overkurs		49 900 000	49 900 000
Sum innskutt egenkapital		<u>50 100 000</u>	<u>50 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 266 902	14 287 849
Sum opptjent egenkapital		<u>17 266 902</u>	<u>14 287 849</u>
Sum egenkapital	2	<u>67 366 902</u>	<u>64 387 849</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	86 347	78 920
Sum avsetning for forpliktelser		<u>86 347</u>	<u>78 920</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	25 883 077	25 070 775
Sum annen langsiktig gjeld		<u>25 883 077</u>	<u>25 070 775</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 250	12 500
Betalbar skatt	4	71 093	59 783
Sum kortsiktig gjeld		<u>82 343</u>	<u>72 283</u>
Sum gjeld		<u>26 051 767</u>	<u>25 221 978</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>93 418 669</u>	<u>89 609 827</u>
Oslo, 23.06.2021			
Hans Petter Ødegård styremedlem	Janicke Grouff Høegh styremedlem	Leif Ovesøn Høegh styreleder	Kari Liltved styremedlem
Alpaca Holding AS		Side 4	



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små selskap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektene inntektsføres når de er opptjent, det vil si når varen er levert eller når tjenesten er utført. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Fordringer

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

Skatt

Skattekostnadene sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, føres mot egenkapitalen. Skattekostnader består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endringer i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatte fordeler er presentert netto i balansen.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og mindre investeringer i deltagerlignede selskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er klassifisert som anleggsmidler og er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene er nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Obligasjoner klassifisert som anleggsmidler

Obligasjoner er vurdert etter kostmetoden, korrigert for resultatført overkurs/underkurs. Overkurs/underkurs ved anskaffelse periodiseres over resterende løpetid frem til forfall, eller eventuelt til første rentereguleringstidspunkt. Obligasjoner nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.



Note 2 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen opptjent egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2019	200 000	49 900 000	14 287 849	64 387 849
Årsresultat			2 979 053	2 979 053
Egenkapital pr. 31.12.2020	200 000	49 900 000	17 266 902	67 366 902

Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Alpaca Holding AS pr. 31.12 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	100	2 000,00	200 000
Sum	100		200 000

Vedtektsbestemmelser om stemmerett følger de til enhver tid gjeldende regler i norsk aksjelovgivning.

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Janicke Grouff Høegh	100	100%

Note 4 Skattenote

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	71 093	59 783
Endring i utsatt skatt	7 427	97 058
Skattekostnad ordinært resultat	78 520	156 841
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 057 573	3 351 881
Permanente forskjeller	-2 734 421	-3 080 139
Skattepliktig inntekt	323 152	271 742
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	71 093	59 783
Sum betalbar skatt i balansen	71 093	59 783

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

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	392 488	358 727	-33 760
Grunnlag for utsatt skatt	392 488	358 727	-33 760
Utsatt skatt (22 %)	86 347	78 920	-7 427



Note 5 Øvrig langsiktig gjeld

	2020	2019
Janicke Grouff Høegh*	25 883 077	25 070 775
Sum	25 883 077	25 070 775

* Lånets rentesats er den til enhver tid gjeldene skjermingsrente. Lånet forfaller 31.12.2021. Renter er tillagt hovedstol ved årsskiftet.

Note 6 Finansielle poster

<u>Finansielle anleggsmidler</u>	<u>Anskaffelse kost</u>	<u>Balanseført verdi</u>
Aksjer i NOK	52 411 542	52 411 542
Andeler i NOK	626 400	626 400
Sum	53 037 942	53 037 942

<u>Finansielle omløpsmidler</u>	<u>Anskaffelse kost</u>	<u>Balanseført verdi</u>
Aksjer i NOK	17 000 000	21 605 817
Obligasjoner i NOK	13 312 133	13 704 621
Sum	30 312 133	35 310 438

Note 7 Revisor og godtgjørelse

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 21 375 inkl. mva. Selskapet har ingen egne ansatte. Drift og administrasjon utføres av Høegh Capital Partners AS. Det er ikke utbetalt honorar i 2020 til daglig leder eller styret. Det er heller ikke gitt lån til ledende personer og andelseiere.

Note 8 Andre fordringer

	2020	2019
Andre fordringer	67 600	67 600
Andre kortsiktige fordringer	0	2 582 105

Note 9 Anleggsmidler

	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	2 050 525	2 050 525
Tilganger	2 563 315	2 563 315
= Anskaffelseskost 31.12.20	4 613 840	4 613 840
= Bokført verdi 31.12.20	4 613 840	4 613 840



Note 10 Covid-19

Utbruddet av koronavirusykdommen, COVID-19, rundt årsskiftet 2019/2020 førte til at myndighetene i Norge, i likhet med myndighetene i mange andre land, innførte inngrepene restriksjoner med følger for befolkningen og næringslivet. Disse har i det alt vesentlige vært gjeldende i hele 2020.

Alpaca Holding AS AS har, før avleggelsen av årsregnskapet for 2020, vurdert eventuell virkning på driften av selskapet samt verdiene i balansen. Det foreligger per i dag ikke informasjon som skulle tilsi problemer med videre drift.