



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 726 199
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALNA SENTER HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 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: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sven Iver Hegstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2024

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, 15.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	3 313 629	3 063 178
Sum kostnader		3 313 629	3 063 178
Driftsresultat		-3 313 629	-3 063 178
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		89 375 745	47 724 207
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		412 515	339 014
Annen renteinntekt		236 778	
Finansinntekter			7 548
Sum finansinntekter		90 025 038	48 070 769
Annen finanskostnad		44	44
Sum finanskostnader		44	44
Netto finans	4	90 024 995	48 070 726
Ordinært resultat før skattekostnad		86 711 365	45 007 548
Skattekostnad på resultat	5	19 076 500	
Ordinært resultat etter skattekostnad		67 634 865	45 007 548
Årsresultat		67 634 865	45 007 548
Årsresultat etter minoritetsinteresser		67 634 865	45 007 548
Totalresultat		67 634 865	45 007 548
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		54 366 309	
Udekket tap			45 000 000
Overført fra/til annen egenkapital		13 268 556	7 548
Sum overføringer og disponeringer	6	67 634 865	45 007 548



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	1 611 334 271	1 611 334 271
Lån til foretak i samme konsern	8	13 654 358	10 841 843
Sum finansielle anleggsmidler		1 624 988 629	1 622 176 114
Sum anleggsmidler		1 624 988 629	1 622 176 114
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		584 565	3 911
Konsernfordringer	8	89 375 745	47 724 207
Sum fordringer		89 960 310	47 728 118
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 623 712	4 926 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 712	4 926 474
Sum omløpsmidler		91 584 022	52 654 592
SUM EIENDELER		1 716 572 651	1 674 830 706
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	1 971 950	1 971 950
Overkurs		1 614 555 620	1 614 555 620
Sum innskutt egenkapital		1 616 527 570	1 616 527 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 554 317	13 285 761
Sum opptjent egenkapital		26 554 317	13 285 761
Sum egenkapital	6	1 643 081 888	1 629 813 331
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 955	17 375
Betalbar skatt	5	3 742 413	
Utbytte	8		45 000 000
Kortsiktig konserngjeld		69 700 396	
Sum kortsiktig gjeld		73 490 764	45 017 375
Sum gjeld		73 490 764	45 017 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 716 572 651	1 674 830 706



berge lundal

Til generalforsamlingen i Alna Senter Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Alna Senter Holding AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Uavhengig revisors beretning for 2023 Alna Senter Holding AS

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avvirket.

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 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>

Oslo, 4. juni 2024
berge & lundal revisjonsselskap as

Ingrid Tveiten
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

TVEITEN, INGRID

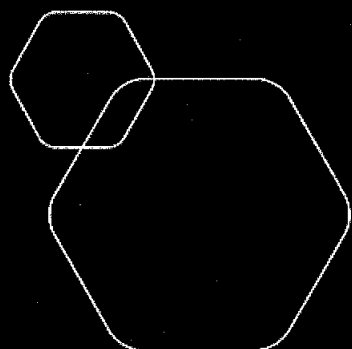
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

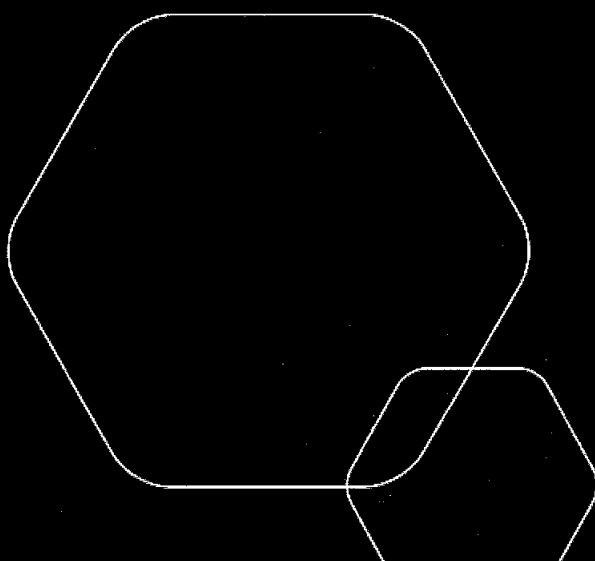
06/06/2024 09:56:23

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023
Alna Senter Holding AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Kontantsøm



Org.nr.: 919 726 199



ÅRSBERETNING 2023 ALNA SENTER HOLDING AS

VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES

Virksomhetsområdet til selskapet er å investere i eiendom eller i aksjer/andeler i selskaper som eier eiendom. Selskapets forretningsadresse er i Oslo. Selskapet har ved utløpet av regnskapsperioden en investering i Alna Senter AS som leier ut butikklokaler på kjøpesenteret Alna Senter utenfor Oslo.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet har ingen driftsinntekter. Selskapet hadde netto driftskostnader på kr 3 313 629 som i det vesentligste består av forretningsførsel, forvaltning og verdivurdering.

Selskapet hadde i 2023 finansinntekter på foretak i samme konsern på kr. 412 515, mottatt konsernbidrag fra datterselskapet Alna Senter AS på kr. 89 375 745, mottatt ordinært utbytte fra datterselskapet på kr 0, hvor totalt netto finansposter er kr. 90 024 995.

Årsresultat for 2023 endte opp med et resultat på kr. 67 634 865 mot overskudd på kr. 45 007 548 i 2022.

Selskapets bankinnskudd utgjør pr. 31.12.2023 kr. 1 623 712 og fordringer på kr. 89 960 310 bestående av konsernbidrag med skattemessig effekt fra datterselskapet Alna Senter AS. Den kortsiktige gjelden i selskapet utgjør på samme tidspunkt kr. 73 490 764.

Selskapets likviditetssituasjon anses tilfredsstillende.

Selskapets regnskapsførte egenkapital pr. 31.12.2023 utgjør kr 1 643 081 888 tilsvarende 95,7 % sammenligner mot kr. 1 629 813 331 som tilsvarende 97,3 % i 2022. Dette er godt innenfor det nivået styret anser som akseptabelt for selskapet.

Etter balansedagen har styret ikke mottatt noen informasjon som har betydning for årsregnskapet for 2023, utover det som allerede er omtalt eller nærmere beskrevet i notene.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

KONTANTSTRØM

Resultat før skatt for selskapet for 2023 er kr. 86 711 365 mot et overskudd på kr. 45 007 548 i 2022. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjør kr. 41 697 238. Beholdning av kontanter ved periodens slutt har redusert med kr. -3 302 762 fra kr. 4 926 475 i 2022 til kr. 1 623 712 i 2023

FINANSIELL RISIKO

Finansiell risiko kan deles opp i finansiell markedsrisiko, hvor aksjerisiko, renterisiko og valutarisiko inngår, samt kredittisiko og likviditetsrisiko. Selskapet er i all hovedsak egenkapitalfinansiert og er ikke direkte eksponert mot renterisiko, valutarisiko og kredittisiko. Aksjerisiko og likviditetsmessig er avhengig av driften av Alna Senter, hvor styret mener dagens struktur ivaretar en god og forsvarlig drift av selskapet.

REDEGJØRELSE FOR FORETAKETS UTSIKTER

Foretakets fremtidsutsikter vil avhenge av flere faktorer. De vesentligste faktorene vil være utviklingen i leieinnbetalinger i datterselskapet Alna Senter AS og utvikling i eiendomsverdier og den generelle økonomiske utviklingen.

Selskapet eier 100% av aksjene i Alna Senter AS, hvor leieinntekter kommer fra 25 leietagere som er lokalisert på Alna Senter utenfor Oslo der inntektsstrømmen er eksponert mot varehandel. Selskapets portefølje kjennetegnes ved lange kontrakter til samlet sett solide motparter. Leiekontraktene i Alna Senter AS har en vektet gjenværende løpetid på 4,47 år pr. 31.12.2023 hvor 54,8% av leieinntektene kommer fra de fem største leietagerne.



De vesentligste økonomiske risikofaktorer for selskapet vil være bortfall av inntekter, verdireduksjon på selskapets eiendeler og brudd på lånebetingelser/covenants. Generell høy prisvekst, høye strømpriser og renteøkninger kan gi konsekvenser for leietakere og dets kunder. Omsetning på senteret i 2023 sammenlignet med 2022 har vært en omsetningsnedgang på 3,85 % som tilsvarer en redusert omsetning på kr. 72,7 mill. Dette er tilfredsstillende til tross for dagens makrobildet, og fremtidsutsiktene er gode. Alna Senter er 100% utleid per 31.12.2023.

REDEGJØRELSE ETTER ÅPENHETSLOVEN

Redegjørelse etter åpenhetsloven er, eller vil bli gjort, tilgjengelig under Pareto Business Management AS på www.paretosec.com.

FORTSATT DRIFT

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING

Selskapet har ingen ansatte, styret består av 2 menn. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak som har betydning for likestilling og arbeidsmiljøet.

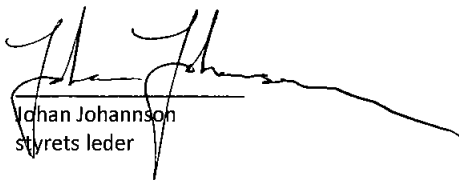
FORSIKRING FOR STYRETS MEDLEMMER

Selskapet har tegnet styre- og ledelsesansvarforsikring for styrets medlemmer. Forsikringen omfatter sikredes personlige erstatningsansvar for formueskade sikrede på grunnlag av uaktsomhet har påført noen i egenskap av stilling eller verv, samt forsikringstakers rettslige erstatningsansvar for formueskade påført innehaver av verdipapirer utstedt av forsikringstaker. Med formueskade menes økonomisk tap som ikke er en følge av, eller står i sammenheng med, skade på personer eller ting.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø, utover det som er vanlig for bransjen.

Oslo, 03.06.2024



Vidhan Johannson
styrets leder



Morten Nordheim
styremedlem



RESULTATREGNSKAP

ALNA SENTER HOLDING AS

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	-3 313 629	-3 063 178
Sum driftskostnader		-3 313 629	-3 063 178
Driftsresultat		-3 313 629	-3 063 178
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		89 375 745	47 724 207
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		412 515	339 014
Annen renteinntekt		236 778	0
Finansinntekter		0	7 548
Annen finanskostnad		-44	-44
Resultat av finansposter	4	90 024 995	48 070 726
Resultat før skattekostnad		86 711 365	45 007 548
Skattekostnad på resultat	5	-19 076 500	0
Resultat		67 634 865	45 007 548
Årsresultat		67 634 865	45 007 548
Overføringer			
Avsatt ordinært utbytte		0	-45 000 000
Avsatt konsernbidrag		54 366 309	0
Overført fra/til annen egenkapital		-13 268 556	-7 548
Sum overføringer	6	67 634 865	45 007 548



BALANSE

ALNA SENTER HOLDING AS

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	1 611 334 271	1 611 334 271
Lån til foretak i samme konsern	8	13 654 358	10 841 843
Sum finansielle anleggsmidler		1 624 988 629	1 622 176 114
Sum anleggsmidler		1 624 988 629	1 622 176 114
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		584 565	3 911
Fordring på foretak i samme konsern	8	89 375 745	47 724 207
Sum fordringer		89 960 310	47 728 118
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 623 712	4 926 474
Sum omløpsmidler		91 584 022	52 654 592
Sum eiendeler		1 716 572 651	1 674 830 706

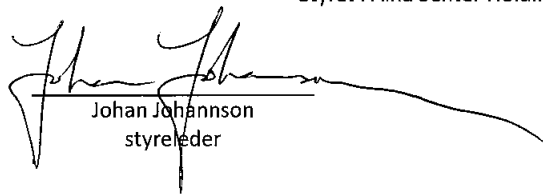


BALANSE

ALNA SENTER HOLDING AS

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	1 971 950	1 971 950
Overkurs		1 614 555 620	1 614 555 620
Sum innskutt egenkapital		1 616 527 570	1 616 527 570
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 554 317	13 285 761
Sum opptjent egenkapital		26 554 317	13 285 761
Sum egenkapital	6	1 643 081 888	1 629 813 331
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 955	17 375
Betalbar skatt	5	3 742 413	0
Utbytte	8	0	45 000 000
Konsernbidrag		69 700 396	0
Sum kortsiktig gjeld		73 490 764	45 017 375
Sum gjeld		73 490 764	45 017 375
Sum egenkapital og gjeld		1 716 572 651	1 674 830 706

Oslo, 03.06.2024
Styret i Alna Senter Holding AS


Johan Johannson
styreleder


Morten Nordheim
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

ALNA SENTER HOLDING AS

	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Resultat før skattekostnad	86 711 365	45 007 548
Endring i leverandørgjeld	30 580	17 375
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-45 044 707	37 714 160
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	41 697 238	82 739 083
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Tilbakebetalinger av egenkapital	-45 000 000	-80 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-45 000 000	-80 000 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-3 302 762	2 739 083
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	4 926 474	2 187 392
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	1 623 712	4 926 475



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap, inndelt etter art, hvor salgsinntekt og driftskostnader i all hovedsak knyttes til selskapets hovedaktiviteter. Salgsinntekter og driftskostnader presenteres brutto. Finansposter knytter seg i hovedsak til selskapets finansiering samt avkastning på selskapets finansinvesteringer.

Balanseoppstilling, oppstilt etter stigende likviditet. Poster i balansen presenteres brutto med mindre betingelsene for nettoføring eller motregning er oppfylt. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert om omløpsmidler. Omløpsmidler omfatter eiendeler direkte knyttet til eiendeler som har forfall innen ett år etter at transaksjonen ble gjennomført. Gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter at lånet ble tatt opp er klassifisert som kortsiktig gjeld. Dersom hensikten med en balansepost endres, omklassifiseres den. Omløpsmidler vurderes normalt til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, mens anleggsmidler normalt vurderes til anskaffelseskost, eventuelt fratrukket av- og nedskrivninger. Tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Kontantstrømoppstilling, utarbeidet etter den indirekte metoden i samsvar med NRS(F) Kontantstrømoppstilling slik denne gjaldt per 31.12.2023. Posten Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp, og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsestidspunktet

Følgende prinsipper er anvendt:

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Omløpsmidler omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på transaksjonstidspunktet.



ALNA SENTER HOLDING AS

NOTER 2023

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper 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.

Konsolidering

Alna Senter Holding AS er 100% eid av Joh Johanssen Eiendom AS og konsernregnskapet kan fås utlevert på selskapets registrerte forretningsadresse.

Note 2 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Note 3 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 4 Finansposter

Finansposter består av:	2023	2022
Bankgebyr	-44	-44
Renteinntekt fra Alna Senter AS	412 515	339 014
Andre renteinntekter	236 778	7 548
Mottatt ordinært utbytte fra Alna Senter AS	0	45 000 000
Mottatt konsernbidrag fra Alna Senter AS	89 375 745	2 724 207
Sum finansposter	90 024 995	48 070 726



ALNA SENTER HOLDING AS

NOTER 2023

Note 5 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2023	2022
Betalbar skatt	19 076 500	0
Utsatt skatt	0	0
Periodens totale skattekostnad	19 076 500	0

Periodens betalbare skatt fremkommer slik:	2023	2022
Ordinært resultat før skatt	86 711 365	45 007 548
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Renteinntekter på tilbakebetalt skatt	0	-7 548
Tilbakeføring av inntektsført utbytte mottatt fra datterselskap	0	-45 000 000
Resultatført mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	-89 375 745	-2 724 207
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	89 375 745	2 724 207
Periodens alminnelige inntekt	86 711 365	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	86 711 365	0
Betalbar skatt (22 % / 22 %)	19 076 500	0

Betalbar skatt på årets resultat	19 076 500	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-15 334 087	0
Sum betalbar skatt i balansen	3 742 413	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt/(skattefordel) (22 % / 22 %)	0	0	0

Note 6 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat:	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	1 971 950	1 614 555 620	13 285 761	1 629 813 331
Årets resultat		0	67 634 865	67 634 865
Avsatt konsernbidrag		0	-54 366 309	-54 366 309
Egenkapital 31.12.2023	1 971 950	1 614 555 620	26 554 317	1 643 081 888



ALNA SENTER HOLDING AS

NOTER 2023

Note 7 Aksjer i datterselskap

Eierandeler i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Selskap	Alna Senter AS
Anskaffelsestidspunkt	15.08.2018
Forretningskontor	Oslo
Eierandel / stemmerett	100 %
Kostpris	1 611 334 271
Bokført verdi	1 611 334 271
Selskapets resultat	75 272 917
Selskapets egenkapital	464 141 682

Datterselskapet Alna Senter AS eier og driver Alna Senter som er et kjøpesenter lokalisert rett øst for Oslo hvor det leies ut rundt 57 000 kvadratmeter til handelsvirksomhet.

Note 8 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser mv.

<u>Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lån til Alna Senter AS	13 654 358	10 841 843
Sum	13 654 358	10 841 843

<u>Fordringer som forfaller innen et år etter regnskapsårets slutt:</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Konsernbidrag fra Alna Senter AS	89 375 745	0
Sum	89 375 745	0

<u>Gjeld som forfaller innen et år etter regnskapsårets slutt:</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Avsatt utbytte av innskutt kapital til Joh Johansson Eiendom AS	0	-45 000 000
Avsatt konsernbidrag til Joh Johansson Eiendom AS	-69 700 396	0
Sum	-69 700 396	-45 000 000

<u>Eiendeler i datterselskap stilt som sikkerhet (balanseført verdi):</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bygninger og tomter	605 161 567	578 139 620
Driftsløsøre, inventar, verktøy	329 781	371 093
Sum	605 491 348	578 510 713

Selskapets aksjer i Alna Senter AS er pantsatt for til fordel for lån i Nordea Bank ASA i morselskapet Joh Johansson Eiendom AS.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.



ALNA SENTER HOLDING AS

NOTER 2023

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital på kr. 1 971 950 består av 1 000 aksjer à kr. 1 971,95.
Alle aksjer har lik stemmerett og eies av Joh Johannson Eiendom AS.

Styreleder Johan Johannson eier indirekte 560 av selskapets aksjer.