



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 987 550
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SKAU HOLDING AS
Forretningsadresse:	Marcus Thranes gate sør 9A 3725 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Hanne Kristin Skau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		214 204	620 699
Sum kostnader		214 204	620 699
Driftsresultat		-214 204	-620 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		2 623 895	155 484
Annen finansinntekt	3	2 657 042	167 320
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-9 414 590	33 369 441
Sum finansinntekter		-4 133 653	33 692 245
Nedskrivning av finansielle eiendeler		997 044	
Annen finanskostnad	3	394 664	2 060
Sum finanskostnader		1 391 708	2 060
Netto finans		-8 149 256	33 534 701
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 363 460	32 914 002
Skattekostnad på ordinært resultat	4	110 427	140 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 473 887	32 773 944
Årsresultat		-8 473 887	32 773 944
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 000 000	
Tilleggsutbytte			28 000 000
Overføringer annen egenkapital		-15 473 887	4 773 944
Sum overføringer og disponeringer		-8 473 887	32 773 944



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		110 427
Sum immaterielle eiendeler			110 427
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	640 000	640 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 411 152	21 174 951
Sum finansielle anleggsmidler		21 051 152	21 814 951
Sum anleggsmidler		21 051 152	21 925 378
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7		18 535 100
Sum fordringer			18 535 100
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	116 324 597	134 396 530
Sum investeringer		116 324 597	134 396 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 714 872	14 556 074
Sum omløpsmidler		140 039 469	167 487 704
SUM EIENDELER		161 090 621	189 413 082

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	8, 9	2 900 000	2 900 000
Overkurs	8	14 823 798	14 823 798
Sum innskutt egenkapital		17 823 798	17 723 798
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	112 920 209	142 345 199
Sum opptjent egenkapital		112 920 209	142 345 199
Sum egenkapital		130 744 007	160 068 997
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	22 378 276	
Sum annen langsiktig gjeld		22 378 276	
Sum langsiktig gjeld		22 378 276	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		400	
Betalbar skatt	4		454 440
Annen kortsiktig gjeld	7	7 967 938	28 889 645
Sum kortsiktig gjeld		7 968 338	29 344 085
Sum gjeld		30 346 614	29 344 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		161 090 621	189 413 082



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 476389

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 987 550
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AA & E HOLDING AS
Forretningsadresse: Marcus Thranes gate sør 9A
3725 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Hanne Kristin Skau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 17.06.2023



Organisasjonsnr: 989 987 550
AA & E HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		214 204	620 699
Sum kostnader		214 204	620 699
Driftsresultat		-214 204	-620 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		2 623 895	155 484
Annen finansinntekt	3	2 657 042	167 320
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-9 414 590	33 369 441
Sum finansinntekter		-4 133 653	33 692 245
Nedskrivning av finansielle eiendeler		997 044	
Annen finanskostnad	3	394 664	2 060
Sum finanskostnader		1 391 708	2 060
Netto finans		-8 149 256	33 534 701
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 363 460	32 914 002
Skattekostnad på ordinært resultat	4	110 427	140 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 473 887	32 773 944
Årsresultat		-8 473 887	32 773 944
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 000 000	
Tilleggsutbytte			28 000 000
Overføringer annen egenkapital		-15 473 887	4 773 944
Sum overføringer og disponeringer		-8 473 887	32 773 944



Organisasjonsnr: 989 987 550
AA & E HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		110 427
Sum immaterielle eiendeler			110 427
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	640 000	640 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 411 152	21 174 951
Sum finansielle anleggsmidler		21 051 152	21 814 951
Sum anleggsmidler		21 051 152	21 925 378
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7		18 535 100
Sum fordringer			18 535 100
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	116 324 597	134 396 530
Sum investeringer		116 324 597	134 396 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 714 872	14 556 074
Sum omløpsmidler		140 039 469	167 487 704
SUM EIENDELER		161 090 621	189 413 082
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	2 900 000	2 900 000
Overkurs	8	14 823 798	14 823 798
Sum innskutt egenkapital		17 823 798	17 723 798
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	112 920 209	142 345 199
Sum opptjent egenkapital		112 920 209	142 345 199



Sum egenkapital		130 744 007	160 068 997
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	22 378 276	
Sum annen langsiktig gjeld		22 378 276	
Sum langsiktig gjeld		22 378 276	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		400	
Betalbar skatt	4		454 440
Annen kortsiktig gjeld	7	7 967 938	28 889 645
Sum kortsiktig gjeld		7 968 338	29 344 085
Sum gjeld		30 346 614	29 344 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		161 090 621	189 413 082



Organisasjonsnr: 989 987 550
AA & E HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
	999.00	2900.00	2897100.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hanne Kristin Skau	499.00	49.95%	
Hege Cesilie Skau Ødegård	499.00	49.95%	
Aage Bjørn Skau	2.00	0.20%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Skau Holding AS	64.00%	64.00%	134761177.00	-19358908.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i AA & E Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AA & E Holding AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 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



Building a better
working world

vår konklusjon. Betyrrende 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 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 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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.
- 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 6. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øystein Gunnerød
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - AA & E Holding AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: HXGEP-05E8F-X17CP-Y3574-3MMZJ-DEGQQ



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."

Øystein Gunnerød

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-93358

IP: 217.111.xxx.xxx

2023-06-06 11:31:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HXGEP-05E8F-X17CP-Y3574-3MM2I-DEGQQ

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/validator>



Aa & E Holding AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: 73CTY-EW7JI-S87EH-NGGT4-H8M1H-Y78JE



Aa & E Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		214 204	620 699
Driftsresultat		-214 204	-620 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	2 657 042	167 320
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-9 414 590	33 369 441
Nedskrivning av finansielle eiendeler		997 044	0
Annen finanskostnad	3	394 664	2 060
Netto finansposter		-8 149 256	33 534 701
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 363 460	32 914 002
Skattekostnad på ordinært resultat	4	110 427	140 058
Årsresultat		-8 473 887	32 773 944
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 000 000	0
Tilleggsutbytte		0	28 000 000
Overføringer annen egenkapital		-15 473 887	4 773 944
Sum disponert		-8 473 887	32 773 944

Penneo document key: 73CTY-EW7JH-S87EH-NGGT4-H8M1H-Y78JE



Aa & E Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	0	110 427
Sum immaterielle eiendeler		0	110 427
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	640 000	640 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 411 152	21 174 951
Sum finansielle anleggsmidler		21 051 152	21 814 951
Sum anleggsmidler		21 051 152	21 925 378
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	7	0	18 535 100
Sum fordringer		0	18 535 100
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	6	116 324 597	134 396 530
Sum investeringer		116 324 597	134 396 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende		23 714 872	14 556 074
Sum omløpsmidler		140 039 469	167 487 704
Sum eiendeler		161 090 621	189 413 082

Penneo document key: 73CTY-EW7JH-S87EH-NGGT4-H8M1H-Y78JE



Aa & E Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	2 900 000	2 900 000
Overkurs	8	14 823 798	14 823 798
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	100 000	0
Sum innskutt egenkapital		<u>17 823 798</u>	<u>17 723 798</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>112 920 209</u>	<u>142 345 199</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>112 920 209</u>	<u>142 345 199</u>
Sum egenkapital		<u>130 744 007</u>	<u>160 068 997</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	<u>22 378 276</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>22 378 276</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		400	0
Betalbar skatt	4	0	454 440
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>7 967 938</u>	<u>28 889 645</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 968 338</u>	<u>29 344 085</u>
Sum gjeld		<u>30 346 614</u>	<u>29 344 085</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>161 090 621</u>	<u>189 413 082</u>

31. desember 2022
Skien, 30. mai 2023

Aage Bjørn Skau
styremedlem

Hanne Kristin Skau
daglig leder, styreleder

Penneo document key: 73CTY-EW7JH-S87EH-NGGT4-H8M1H-Y78JE



Aa & E Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Utbytte fra datterselskap inntektsføres samme år som det er avsatt i datterselskapet. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra øvrige investeringer inntektsføres i det året beslutning om utdeling er endelig vedtatt.

Realiserte gevinster og tap ved salg av verdipapirer resultatføres når elektronisk handel er utført eller det er inngått bilateral avtale med kjøper. Renter inntektsføres etter hvert som de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer som er en del av handelsporteføljen og som omsettes på børs eller har jevnlig markedsbaserte noteringer, vurderes til virkelig verdi. Urealiserte gevinster og tap resultatføres i takt med verdiutviklingen i underliggende investering.

Investering i aksjer

Investeringer i datterselskaper og andre selskaper er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, hvis verdifall ikke kan anses å være forbigående.

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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Aa & E Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte

Note 3 - Annen finansinntekt og annen finanskostnad

<i>Annen finansinntekt</i>	2022	2021
Inntektsførte aksjeutbytter	2 623 895	155 484
Renteinntekter	33 147	11 836
Sum	<u>2 657 042</u>	<u>167 320</u>
<i>Annen finanskostnad</i>	2022	2021
Rentekostnader	394 664	2 060

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	454 440
Endring utsatt skatt	110 427	-314 382
Årets totale skattekostnad	<u>110 427</u>	<u>140 058</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 363 460	32 914 002
Permanente forskjeller	27 904	232 262
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	7 027 865	1 830 969
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	997 044	0
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	3 030 994	129 436
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	78 717	100 665
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-2 623 895	-155 484
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer	-103 795	-32 898 711
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-913 624	-87 502
Årets skattegrunnlag	<u>-842 250</u>	<u>2 065 637</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	454 440

Penneo document key: 73CTY-EW7JH-S87EH-NGGT4-H8M1H-Y78JE



Aa & E Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	-1 155 967	-501 941
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-842 250	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 998 217	-501 941
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 998 217	0
Sum	0	-501 941
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	-110 427

Note 5 - Datterselskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Skau Holding AS	Skien	64 %	64 %	-19 358 908	134 761 177	640 000

Penneo document key: 73CTY-EW7JH-S87EH-NGGT4-H8M1H-Y78JE



Note 6 Investering i aksjer, andeler og obligasjoner

Selskapet har følgende verdipapirer pr 31.12.:	Kost- pris	Bokført 2022	Bokført 2021
Anleggsmidler			
East Capital Baltic Property Investors AB	1 024 852	1 024 852	1 174 951
DBC Alternativt Investeringsfond AS	966 300	966 300	-
DBC Eiendomsfond AS	19 417 044	18 420 000	20 000 000
Sum verdipapirer anleggsmidler	21 408 196	20 411 152	21 174 951

	Kost- pris	Markeds- verdi	Bokført verdi	
			2022	2021
Omløpsmidler				
<i>Børsnoterte verdipapirer</i>				
DNB Teknologi A	8 566 286	25 046 221	25 046 221	28 511 613
DNB Global E	7 277 254	15 218 062	15 218 062	15 583 477
Schroders Global Recovery	9 497 773	9 710 640	9 710 640	1 691 260
DNB Teknologi "N" (NOK) ACC	2 997 773	2 797 010	2 797 010	-
Storebrand Vekst	10 000	10 000	10 000	10 000
Sum børsnoterte	28 349 086	52 781 933	52 781 933	45 796 350
<i>Rente og obligasjonsfond</i>				
Alfred Berg Nordisk Ansvarlig Kapital	5 103 630	5 103 630	5 103 630	-
Alfred Berg Nordic Investment Grade ACC	29 488 983	29 042 917	29 042 917	22 750 163
DNB Aktiv Rente (II)	30 725 769	29 396 117	29 396 117	65 850 017
Sum rente- og obligasjonsfond	65 318 382	63 542 664	63 542 664	88 600 180
Sum verdipapirer omløpsmidler	93 667 468	116 324 597	116 324 597	134 396 530

Pemso document key: 73CTY-EW7JI-S87EH-NGGT4-H8M1H-Y78JE



Aa & E Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Fordringer, gjeld og mellomværende

<i>Andre fordringer</i>	2022	2021
Fordring ved realisasjon av verdipapirer	0	18 525 000
Andre fordringer	0	10 100
Sum	<u>0</u>	<u>18 535 100</u>

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til datterselskap	967 938	889 645
Tilleggsutbytte	0	28 000 000
Avsatt utbytte	7 000 000	0
Sum	<u>7 967 938</u>	<u>28 889 645</u>

<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til aksjonær	22 378 276	0

Gjeld til aksjonær og datterselskapet Skau Holding AS renteberegnes til den enhver tid gjeldende skjermingsrente.

Penneo document key: 73CTY-EW7JH-S87EH-NGGT4-H8M1H-Y78JE



Aa & E Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	2 900 000	14 823 798	0	142 345 199	160 068 997
Årsresultat	0	0	0	-8 473 887	-8 473 887
Avsatt utbytte	0	0	0	-7 000 000	-7 000 000
Feil tidligere år	0	0	0	-13 951 103	-13 951 103
Ikke registrert kapitalforhøyelse	0	0	100 000	0	100 000
Egenkapital 31.12.	2 900 000	14 823 798	100 000	112 920 209	130 744 007

Feil tidligere år består av en feil i regnskapet for 2021 relatert til investeringen i DBC Alternativt Investeringsfond AS. Dette er korrigert i regnskapet for 2022 og resultateffekten er bokført direkte mot annen egenkapital.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1	2 900	2 900
B-aksjer	999	2 900	2 897 100
Sum	1 000		2 900 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Hanne Kristin Skau	0	499	49,9 %
Hege Cesilie Skau Ødegård	0	499	49,9 %
Aage Bjørn Skau	1	1	0,2 %
Sum	1	999	100,0 %



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."

Hanne Kristin Skau

Styreleder

På vegne av: AA & E Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1724886

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-06-01 10:26:17 UTC



Hanne Kristin Skau

Daglig leder

På vegne av: AA & E Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1724886

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-06-01 10:26:17 UTC



Aage Bjørn Skau

Styremedlem

På vegne av: AA & E Holding AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1552567

IP: 88.95.xxx.xxx

2023-06-01 18:55:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 73CTY-EW7JI-S87EH-NGGT4-H8M1H-Y78JE

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/validator>