



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Petter Helgesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 12.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	127 792	127 792
Annen driftskostnad	2	70 218	79 498
Sum kostnader		198 010	207 290
Driftsresultat		-198 010	-207 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	386 764	1 061 437
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		680 225	-318 290
Sum finansinntekter		1 066 989	743 147
Annen finanskostnad	3	859 536	28 924
Sum finanskostnader		859 536	28 924
Netto finans		207 453	714 223
Ordinært resultat før skattekostnad		9 443	506 933
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 443	506 933
Årsresultat	6	9 443	506 933
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	416 000	416 000
Overføringer annen egenkapital	6	-406 557	90 933
Sum overføringer og disponeringer		9 443	506 933



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	12 426 201	12 278 385
Sum investeringer		12 426 201	12 278 385
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		329 944	868 525
Sum omløpsmidler		12 756 145	13 146 910
SUM EIENDELER		12 756 145	13 146 910
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	2 080 000	2 080 000
Sum innskutt egenkapital		2 080 000	2 080 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	10 232 352	10 638 910
Sum opptjent egenkapital		10 232 352	10 638 910
Sum egenkapital		12 312 352	12 718 910
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		15 792	
Annen kortsiktig gjeld		428 001	428 000
Sum kortsiktig gjeld		443 793	428 000
Sum gjeld		443 793	428 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 756 145	13 146 910
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



AE Holding AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



AE Holding a.s

Årsberetning 2016

Selskapets virksomhetsområder er som tidligere år å eie og investere i aksjer og andre selskaper og lignende aktiviteter.

Selskapet har i året ikke hatt driftsinntekter, men derimot som tidligere finansinntekter fra utbytte og gevinst ved salg av aksjer og fondsandeler. Verdien av aksjer og fond har for øvrig blitt redusert noe gjennom året – i tråd med den generelle utviklingen i finansmarkedene. Endring av kronekursen har også hatt innflytelse på utviklingen av verdiene på utenlandske aksjer og fond.

I året er noen investeringer i eiendom realisert med betydelig tap – spesielt Acta og Sentrumsbygg. Dette har i stor grad påvirket selskapets resultat for året.

Årets ordinære resultat før skattekostnad er betydelig redusert fra foregående år – kun kr 9.443 i år mot kr 506.933 i 2015.

Styret i selskapet anser resultatet for lite tilfredsstillende. Med urolige finansmarkeder og realisert tap på enkelte eiendomsinvesteringer var det lite realistisk med et bedre resultat. Utsiktene etter første del av 2017 er for øvrig svært positiv, så det kan tyde på at 2017 kan bli et år med gode resultater.

Samarbeidet med Formuesforvaltning har fortsatt vært godt og konstruktivt.

Årets resultat innebærer en svekkelse av egenkapitalen med ca 3,2% etter fradrag av utbytte.

Styret foreslår for øvrig en videreføring av utbytte på aksjene fastsatt for noen år tilbake - dvs kr 16.000 pr aksje.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Styret har som tidligere år vært ulønnet.

Det er videre styrets oppfatning at selskapets virksomhet ikke forurenser det ytre miljø.

Samtidig har det i året ikke vært skader e.l der ansatte i selskapet har vært involvert.

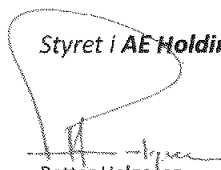
Årsoverskuddet, kr 9.443 foreslås disponert

kr 416.000 til utbytte

kr 406.557 overført fra annen egenkapital

Porsgrunn, 31 desember 2016/26 mai 2017

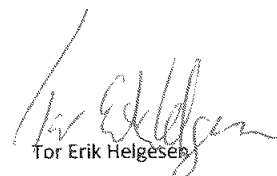
Styret i AE Holding a.s



Petter Helgesen
styrets leder



Morten A Helgesen



Tor Erik Helgesen



AE Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	127 792	127 792
Annen driftskostnad	2	70 218	79 498
Sum driftskostnader		<u>198 010</u>	<u>207 290</u>
Driftsresultat		<u>-198 010</u>	<u>-207 290</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	386 764	1 061 437
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		680 225	-318 290
Annen finanskostnad	3	859 536	28 924
Netto finansposter		<u>207 453</u>	<u>714 223</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 443</u>	<u>506 933</u>
Årsresultat	6	<u>9 443</u>	<u>506 933</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	416 000	416 000
Overføringer annen egenkapital	6	-406 557	90 933
Sum disponert		<u>9 443</u>	<u>506 933</u>



AE Holding AS

Balanse pr. 31. desember


	Note	2016	2015
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	<u>12 426 201</u>	<u>12 278 385</u>
Sum investeringer		<u>12 426 201</u>	<u>12 278 385</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>329 944</u>	<u>868 525</u>
Sum omløpsmidler		<u>12 756 145</u>	<u>13 146 910</u>
Sum eiendeler		<u>12 756 145</u>	<u>13 146 910</u>



AE Holding AS


Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	<u>2 080 000</u>	<u>2 080 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 080 000</u>	<u>2 080 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>10 232 352</u>	<u>10 638 910</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>10 232 352</u>	<u>10 638 910</u>
Sum egenkapital		<u>12 312 352</u>	<u>12 718 910</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldige offentlige avgifter		15 792	0
Annen kortsiktig gjeld		<u>428 001</u>	<u>428 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>443 793</u>	<u>428 000</u>
Sum gjeld		<u>443 793</u>	<u>428 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 756 145</u>	<u>13 146 910</u>




Petter Helgesen
styreleder/daglig leder

31. desember 2016
Porsgrunn, 26. mai 2017



Morten André Helgesen
styremedlem



Tor Erik Helgesen
styremedlem



AE Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

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

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% (25% i 2015) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, jfr. unntaksregelen for små foretak.

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

Ytelser til ledende personer

	Lønn
Daglig leder	112 000

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Revisjon inklusive teknisk utarbeidelse av årsregnskap med noter	27 062
Andre tjenester	8 794

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



AE Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 3 - Finansposter

	2016	2015
<i>Annen finansinntekt</i>		
Renteinntekter	12 316	21 900
Utbytte	34 151	186 758
Gevinst ved salg av aksjer og fondsandeler	54 123	682 067
Gevinst ved salg av aksjer og fondsandeler utenfor fritak	286 174	170 712
	<u>386 764</u>	<u>1 061 437</u>

Annen finanskostnad

Tap ved salg av aksjer og fondsandeler	857 791	27 442
Rentekostnader	1 745	1 482
	<u>859 536</u>	<u>28 924</u>

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	9 443	506 933
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	318 290
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	857 590	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	285 973	0
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	11	17
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	853	5 603
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-28 439	-186 757
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-680 225	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>-340 096</u>	<u>-682 067</u>
Alminnelig inntekt	105 110	-37 981
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-105 110</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-37 981</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2016	2015
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	411 921	475 595
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-720 623</u>	<u>-825 733</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-308 702	-350 138
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-308 702</u>	<u>-350 138</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht unntaksregelen for små foretak.



AE Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 - Kortsiktige plasseringer verdsatt til virkelig verdi

	2016	2015
Kostpris aksjer	563 074	563 074
Virkelig verdi aksjer	682 575	690 664
Kostpris aksje-/rentefond	9 215 667	9 748 075
Virkelig verdi aksje-/rentefond	11 743 627	11 587 721

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	2 080 000	10 638 910	12 718 910
Årsresultat	0	9 443	9 443
Avsatt utbytte	0	-416 000	-416 000
Egenkapital 31.12.	2 080 000	10 232 353	12 312 353

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	26	80 000 kr	2 080 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Petter Helgesen	14	53,85 %	53,85 %
Morten Andre Helgesen	6	23,08 %	23,08 %
Tor Erik Helgesen	6	23,08 %	23,08 %
Sum	26	100,00 %	100,00 %



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

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

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 35 56 42 00
Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i AE Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AE Holding AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 9 443 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Porsgrunn, 29. mai 2017
ERNST & YOUNG AS

Øystein Gunnerød
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - AE Holding AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited