



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	924 010 576
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ALCO HOLDING AS
Forretningsadresse:	Nils Hansens vei 7 0667 OSLO

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:	P.C. Alpers
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2023

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt fra finansielle investinger	1	6 261 227	54 262 985
Annen driftsinntekt	2	3 085 714	2 990 089
Sum inntekter		9 346 941	57 253 074
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 959 586	3 488 820
Annen driftskostnad		1 211 400	17 038 413
Sum kostnader		5 170 986	20 527 233
Driftsresultat		4 175 955	36 725 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		19 344 025	21 620 636
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	6 917 789	5 792 260
Annen renteinntekt		464 212	32 087
Annen finansinntekt		52 510 675	0
Sum finansinntekter		79 236 701	27 444 983
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	583 450	653 282
Annen rentekostnad		10 990 805	6 436 349
Sum finanskostnader		11 574 255	7 089 631
Netto finans		67 662 446	20 355 352
Ordinært resultat før skattekostnad		71 838 401	57 081 193
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 838 401	57 081 193
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 260 191	4 259 261
Årsresultat		73 098 592	52 821 932
Overføringer og disponeringer			
overføringer annen egenkapital		73 098 592	52 821 932
Sum overføringer og disponeringer		73 098 592	52 821 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 473 974	213 783
Sum immaterielle eiendeler		1 473 974	213 783
Varige driftsmidler			
Tomter,bygninger o.a. fast eiendom	5	736 100	736 100
Sum varige driftsmidler		736 100	736 100
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	184 890 440	197 390 440
Lån til foretak i samme konsern	2,12	308 085 594	309 290 166
Investeringer i aksjer og andeler	7	219 383 253	211 109 918
Obligasjoner	7	54 932 065	35 915 030
Andre fordringer		1 448 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		768 739 352	753 715 554
Sum anleggsmidler		770 949 426	754 665 437
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
KUndefordringer		1 877 636	998 483
Andre fordringer		14 474 674	51 107 009
Konsernfordringer	2	19 344 025	6 000 000
Sum fordringer		35 696 335	58 105 492
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd,kontanter o.l	8	13 556 930	1 714 902
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 556 930	1 714 902
Sum omløpsmidler		49 253 265	59 820 394
SUM EIENDELER		820 202 691	814 485 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 000 200	1 000 000
Overkurs		231 300	31 500
Sum innskutt egenkapital		1 231 500	1 031 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		394 201 438	337 602 846
Sum opptjent egenkapital		394 201 438	337 602 846
Sum egenkapital	10	395 432 938	338 634 346
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	353 309 052	430 798 364
Langsiktig konserngjeld	2	37 992 364	23 379 697
Øvrig langsiktig gjeld		28 909 328	14 863 972
Sum annen langsiktig gjeld		420 210 744	469 042 033
Sum langsiktig gjeld		420 210 744	469 042 033
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 043	41 282
Betalbar skatt		0	4 292 260
Skyldig offentlige avgifter		732 699	688 106
Kortsiktig konserngjeld		0	1
Annen kortsiktig gjeld		3 721 267	1 787 803
Sum kortsiktig gjeld		4 559 009	6 809 452
Sum gjeld		424 769 753	475 851 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		820 202 691	814 485 831



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 548743

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 010 576
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALCO HOLDING AS
Forretningsadresse: Nils Hansens vei 7
0667 OSLO

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: P.C. Alpers
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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 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, 05.07.2023

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: 924 010 576
ALCO HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt fra finansielle investinger	1	6 261 227	54 262 985
Annen driftsinntekt	2	3 085 714	2 990 089
Sum inntekter		9 346 941	57 253 074
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 959 586	3 488 820
Annen driftskostnad		1 211 400	17 038 413
Sum kostnader		5 170 986	20 527 233
Driftsresultat		4 175 955	36 725 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		19 344 025	21 620 636
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	6 917 789	5 792 260
Annen renteinntekt		464 212	32 087
Annen finansinntekt		52 510 675	0
Sum finansinntekter		79 236 701	27 444 983
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	583 450	653 282
Annen rentekostnad		10 990 805	6 436 349
Sum finanskostnader		11 574 255	7 089 631
Netto finans		67 662 446	20 355 352
Ordinært resultat før skattekostnad		71 838 401	57 081 193
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 838 401	57 081 193
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 260 191	4 259 261
Årsresultat		73 098 592	52 821 932
Overføringer og disponeringer			
overføringer annen egenkapital		73 098 592	52 821 932
Sum overføringer og disponeringer		73 098 592	52 821 932



Organisasjonsnr: 924 010 576
ALCO HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4 1 473 974 213 783
Sum immaterielle eiendeler 1 473 974 213 783

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom 5 736 100 736 100
Sum varige driftsmidler 736 100 736 100

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 184 890 440 197 390 440
Lån til foretak i samme
konsern 2,12 308 085 594 309 290 166
Investeringer i aksjer og
andeler 7 219 383 253 211 109 918
Obligasjoner 7 54 932 065 35 915 030
Andre fordringer 1 448 000 10 000
Sum finansielle
anleggsmidler 768 739 352 753 715 554

Sum anleggsmidler 770 949 426 754 665 437

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

KUndefordringer 1 877 636 998 483
Andre fordringer 14 474 674 51 107 009
Konsernfordringer 2 19 344 025 6 000 000
Sum fordringer 35 696 335 58 105 492

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l 8 13 556 930 1 714 902
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 13 556 930 1 714 902

Sum omløpsmidler 49 253 265 59 820 394

SUM EIENDELER 820 202 691 814 485 831

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	9	1 000 200	1 000 000
Overkurs		231 300	31 500
Sum innskutt egenkapital		1 231 500	1 031 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		394 201 438	337 602 846
Sum opptjent egenkapital		394 201 438	337 602 846
Sum egenkapital	10	395 432 938	338 634 346
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	353 309 052	430 798 364
Langsiktig konserngjeld	2	37 992 364	23 379 697
Øvrig langsiktig gjeld		28 909 328	14 863 972
Sum annen langsiktig gjeld		420 210 744	469 042 033
Sum langsiktig gjeld		420 210 744	469 042 033
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 043	41 282
Betalbar skatt		0	4 292 260
Skyldig offentlige avgifter		732 699	688 106
Kortsiktig konserngjeld		0	1
Annen kortsiktig gjeld		3 721 267	1 787 803
Sum kortsiktig gjeld		4 559 009	6 809 452
Sum gjeld		424 769 753	475 851 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		820 202 691	814 485 831



Organisasjonsnr: 924 010 576
ALCO HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og NRS 8 ? God regnskapsskikk for små foretak. Det utarbeides ikke konsernregnskap. Inntekt på investeringer i aksjer og andre verdipapirer er klassifisert som driftsinntekter. Inntekt på investering i datterselskaper klassifiseres som finansinntekter. Fra og med 2022 er gevinster og tap knyttet til eiendomsprosjekter regnskapsført som finansinntekter og -kostnader. Salgsinntekter Inntekter fra salg av tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Skatt Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Datterselskap Datterselskapet 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 antas 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 utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Note

3



Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3417748.00	3013877.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	489711.00	432439.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45791.00	41376.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6336.00	1128.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3959586.00	3488820.00

Mer om årsverk og lønn

Antall årsverk var 3 var lik også i 2021

Note
1

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note
5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	736100.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	736100.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	736100.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse
Eiendommen avskrives ikke

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

9

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	10002.00	100.00	100.00%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Alco Holding AS Aksjekapitalen består av: Antall Pålydende Balanseført
A-aksjer 10 100 1 000 B-aksjer 5 092 100 509 200 Preferanseaksjer 4 900 100
490 000 Totalt 10 002 1 000 200 A-aksjer B-aksjer Preferanse- aksjer Per
Christian Alpers (styreleder) 10 5 092 5 102 Alco Foundation Stiftelsen 4
900 4 900 10 5092 4 900 10 002 Hver A-aksje har 100 stemmer, øvrige aksjer
har 1 stemme hver. Preferanseaksjene har fortrinnsrett til utbytte.

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapet har ikke eksterne fordringer eller gjeld hvor det er avtalt
forfall senere enn henholdsvis ett og fem år etter balansedagen. Av
selskapets konsernfordringer er det avtalt forfall senere enn 1 år for TNOK
255 383

Note

1-12

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Alle noter ligger som vedlegg



Alco Holding AS

Org.nr: 924 010 576

Årsrapport for 2022

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Alco Holding AS

Org.nr: 924 010 576

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Inntekt fra finansielle investeringer	1	6 261 227	54 262 985
Annen driftsinntekt	2	3 085 714	2 990 089
Sum driftsinntekter		<u>9 346 941</u>	<u>57 253 074</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	3 959 586	3 488 820
Annen driftskostnad		1 211 400	17 038 413
Sum driftskostnader		<u>5 170 986</u>	<u>20 527 233</u>
Driftsresultat		<u>4 175 955</u>	<u>36 725 841</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		19 344 025	21 620 636
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	6 917 789	5 792 260
Annen renteinntekt		464 212	32 087
Annen finansinntekt		52 510 675	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	583 450	653 282
Annen rentekostnad		10 990 805	6 436 349
Netto finansposter		<u>67 662 446</u>	<u>20 355 352</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>71 838 401</u>	<u>57 081 193</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-1 260 191</u>	<u>4 259 261</u>
Årsresultat		<u>73 098 592</u>	<u>52 821 932</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		<u>73 098 592</u>	<u>52 821 932</u>



Alco Holding AS

Org.nr: 924 010 576

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	1 473 974	213 783
Sum immaterielle eiendeler		1 473 974	213 783
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	736 100	736 100
Sum varige driftsmidler		736 100	736 100
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	184 890 440	197 390 440
Lån til foretak i samme konsern	2,12	308 085 594	309 290 166
Investeringer i aksjer og andeler	7	219 383 253	211 109 918
Obligasjoner	7	54 932 065	35 915 030
Andre fordringer		1 448 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		768 739 352	753 715 554
Sum anleggsmidler		770 949 426	754 665 437
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 877 636	998 483
Andre fordringer på selskap i samme konsern	2	19 344 025	6 000 000
Andre fordringer		14 474 674	51 107 009
Sum fordringer		35 696 335	58 105 492
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	13 556 930	1 714 902
Sum omløpsmidler		49 253 265	59 820 394
Sum eiendeler		820 202 691	814 485 831

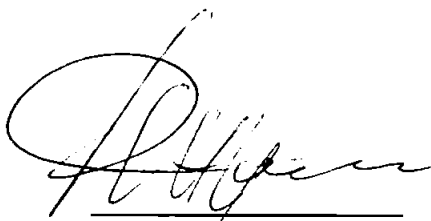


Alco Holding AS

Org.nr: 924 010 576

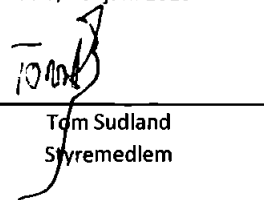
Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9	1 000 200	1 000 000
Overkurs		231 300	31 500
Sum innskutt egenkapital		<u>1 231 500</u>	<u>1 031 500</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		<u>394 201 438</u>	<u>337 602 846</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>394 201 438</u>	<u>337 602 846</u>
Sum egenkapital	10	<u>395 432 938</u>	<u>338 634 346</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	353 309 052	430 798 364
Øvrig langsiktig gjeld		28 909 328	14 863 972
Gjeld til selskap samme konsern	2	<u>37 992 364</u>	<u>23 379 697</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>420 210 744</u>	<u>469 042 033</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		105 043	41 282
Betalbar skatt		0	4 292 260
Skyldige offentlige avgifter		732 699	688 106
Gjeld til selskap i samme konsern		0	1
Annen kortsiktig gjeld		<u>3 721 267</u>	<u>1 787 803</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 559 009</u>	<u>6 809 452</u>
Sum gjeld		<u>424 769 753</u>	<u>475 851 485</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>820 202 691</u>	<u>814 485 831</u>



Per Chr. Alpers
Styreleder/daglig leder

31. desember 2022
Oslo, 28. juni 2023



Tom Sudland
Styremedlem



John Dag Grimsen
Styremedlem



Alco Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og NRS 8 – God regnskapsskikk for små foretak. Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Inntekt på investeringer i aksjer og andre verdipapirer er klassifisert som driftsinntekter. Inntekt på investering i datterselskaper klassifiseres som finansinntekter.

Fra og med 2022 er gevinster og tap knyttet til eiendomsprosjekter regnskapsført som finansinntekter og -kostnader.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp.

Datterselskap

Datterselskapet 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 antas 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 utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.



Alco Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 Inntekt fra finansielle investeringer

	2022	2021
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer	4 250 540	41 147 965
Tap ved realisasjon av verdipapirer	-1 990 695	-1 722 953
Renteinntekter obligasjoner og rentefond	2 657 424	4 549 085
Aksjeutbytte	1 343 958	7 964 580
Nedskrivning av finansielle eiendeler	-	2 324 308
Sum inntekter	6 261 227	54 262 985

Note 2 Konsern

Transaksjoner med konsernselskaper:

	2022
Salg av administrative tjenester	3 085 714
Renteinntekter	6 917 788
Rentekostnader	583 450

Mellomværende

Langsiktige fordringer	308 085 594
Kortsiktige fordringer	19 344 025
Langsiktig gjeld	37 992 364

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 417 748	3 013 877
Arbeidsgiveravgift	489 711	432 439
Pensjonskostnader	45 791	41 376
Andre ytelser	6 336	1 128
Sum	3 959 586	3 488 820
Antall årsverk	3	3

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	2021
Betalbar skatt	-	4 292 261
Endring i utsatt skatt	-1 260 191	-33 000
Sum skattekostnad	-1 260 191	4 259 261

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	71 838 402	57 081 193
Permanente forskjeller	-77 566 540	-37 570 916
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Konsemsbidrag	-	-
Årets skattegrunnlag	-5 728 138	19 510 277



Alco Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 Aksjekapital og aksjonserinformasjon

Alco Holding AS

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	10	100	1 000
B-aksjer	5 092	100	509 200
Preferanseaksjer	4 900	100	490 000
	10 002		1 000 200

	A-aksjer	B-aksjer	Preferanse-aksjer	
Per Christian Alpers (styreleder)	10	5 092		5 102
Alco Foundation Stiftelsen			4 900	4 900
	10	5092	4900	10002

Hver A-aksje har 100 stemmer, øvrige aksjer har 1 stemme hver. Preferanseaksjene har fortrinnsrett til utbytte.

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 1.1.	1 000 000	31 500	337 602 846	338 634 346
Årets resultat	-	-	73 098 592	73 098 592
Kapitalforhøyelse	200	199 800		
Tilleggsutbytte			-16 500 000	-16 500 000
Egenkapital pr 31.12.	1 000 200	231 300	394 201 438	395 432 938

Note 11 Pantstillelser

Bokført gjeld som er sikret ved pant:

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	353 309 052	430 798 364

Eiendommer i datterselskaper er stillet som sikkerhet for lånet.

Note 12 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke øksterne fordringer eller gjeld gjeld hvor det er avtalt forfall senere enn henholdsvis ett og fem år etter balansedagen.

Av selskapets konsernfordringer er det avtalt forfall senere enn 1 år for TNOK 255 383.



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Alco Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Alco Holding AS som viser et overskudd på kr 73 098 592. Årsregnskapet 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

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.



NITSCHKE

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>

Lysaker, 28. juni 2023

NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor