



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 765 120
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TEK EQUITY AS
Forretningsadresse:	Harbitzalléen 2A 0275 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:	Asgeir Elvebakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.06.2023

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, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat fra finansielle investeringer	1,2	-23 841 913	42 577 555
Sum inntekter		-23 841 913	42 577 555
Kostnader			
Annen administrasjonskostnad	2,3,4,5	150 239	144 606
Sum kostnader		150 239	144 606
Driftsresultat		-23 992 152	42 432 949
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		335 538	181 654
Agio		293 862	26 966
Sum finansinntekter		629 400	208 620
Annen finanskostnad		176 289	100 629
Sum finanskostnader		176 289	100 629
Netto finans		453 111	107 991
Ordinært resultat før skattekostnad		-23 539 040	42 540 940
Skattekostnad på ordinært resultat	6	185 402	1 168 253
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 724 442	41 372 687
Årsresultat		-23 724 442	41 372 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-23 724 442	41 372 687
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-23 724 442	41 372 687
Sum overføringer og disponeringer		-23 724 442	41 372 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	2 272 374	31 374
Investeringer i tilknyttet selskap	7	510 776	4 601 282
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		441 108	2 867 006
Investeringer i aksjer og andeler	7	57 404 790	52 360 458
Sum finansielle anleggsmidler		60 629 049	59 860 120
Sum anleggsmidler		60 629 049	59 860 120
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	195 407 127	220 754 173
Markedsbaserte obligasjoner	7	9 906 755	10 050 880
Sum investeringer		205 313 881	230 805 053
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 740 851	1 376 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 740 851	1 376 588
Sum omløpsmidler		207 054 732	232 181 641
SUM EIENDELER		267 683 781	292 041 761
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9,10	236 560	236 560
Annen innskutt egenkapital	10	84 363 908	84 363 908



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		84 600 468	84 600 468
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	182 548 598	206 273 041
Sum opptjent egenkapital		182 548 598	206 273 041
Sum egenkapital		267 149 066	290 873 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	55 852	322 598
Sum avsetninger for forpliktelser		55 852	322 598
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		55 852	322 598
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 715	
Betalbar skatt	6	452 148	845 655
Sum kortsiktig gjeld		478 863	845 655
Sum gjeld		534 715	1 168 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		267 683 781	292 041 761



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 514382

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 765 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEK EQUITY AS
Forretningsadresse: Harbitzalléen 2A
0275 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: Asgeir Elvebakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

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, 27.06.2023

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: 993 765 120
TEK EQUITY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat fra finansielle investeringer	1, 2	-23 841 913	42 577 555
Sum inntekter		-23 841 913	42 577 555
Kostnader			
Annen administrasjonskostnad	2, 3, 4, 5	150 239	144 606
Sum kostnader		150 239	144 606
Driftsresultat		-23 992 152	42 432 949
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		335 538	181 654
Agio		293 862	26 966
Sum finansinntekter		629 400	208 620
Annen finanskostnad		176 289	100 629
Sum finanskostnader		176 289	100 629
Netto finans		453 111	107 991
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	185 402	1 168 253
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 724 442	41 372 687
Årsresultat		-23 724 442	41 372 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-23 724 442	41 372 687
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-23 724 442	41 372 687
Sum overføringer og disponeringer		-23 724 442	41 372 687



Organisasjonsnr: 993 765 120
TEK EQUITY AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	2 272 374	31 374
Investeringer i tilknyttet selskap	7	510 776	4 601 282
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		441 108	2 867 006
Investeringer i aksjer og andeler	7	57 404 790	52 360 458
Sum finansielle anleggsmidler		60 629 049	59 860 120
Sum anleggsmidler		60 629 049	59 860 120

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	195 407 127	220 754 173
Markedsbaserte obligasjoner	7	9 906 755	10 050 880
Sum investeringer		205 313 881	230 805 053

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 740 851	1 376 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 740 851	1 376 588

Sum omløpsmidler 207 054 732 232 181 641

SUM EIENDELER 267 683 781 292 041 761

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9,10	236 560	236 560
Annen innskutt egenkapital	10	84 363 908	84 363 908
Sum innskutt egenkapital		84 600 468	84 600 468

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10 182 548 598 206 273 041



Sum opptjent egenkapital		182 548 598	206 273 041
Sum egenkapital		267 149 066	290 873 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	55 852	322 598
Sum avsetninger for forpliktelseser		55 852	322 598
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		55 852	322 598
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 715	
Betalbar skatt	6	452 148	845 655
Sum kortsiktig gjeld		478 863	845 655
Sum gjeld		534 715	1 168 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		267 683 781	292 041 761



Organisasjonsnr: 993 765 120
TEK EQUITY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for**

TEK Equity AS

Foretaksnr. 993 765 120

Penneo Dokumentnøkkel: XXU55-C05E8-K1TUN-E4F5L-57E0Z-7XEMX



Tek Equity AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Resultat fra finansielle investeringer	1,2	-23 841 913	42 577 555
Sum driftsinntekter		-23 841 913	42 577 555
Driftskostnader			
Annen administrasjonskostnad	2,3,4,5	150 239	144 606
Sum driftskostnader		150 239	144 606
DRIFTSRESULTAT		-23 992 152	42 432 949
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		335 538	181 654
Agjo		293 862	26 966
Annen finanskostnad		176 289	100 629
Finansresultat		453 111	107 991
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-23 539 040	42 540 940
Skattekostnad på ordinært resultat	6	185 402	1 168 253
ÅRSRESULTAT		-23 724 442	41 372 687
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		-23 724 442	41 372 687
SUM OVERF. OG DISP.		-23 724 442	41 372 687

Penneo Dokumentnøkkel: XXU55-C05E8-K1TUN-E4F5L-57E0Z-7XEMX

Årsregnskap for Tek Equity AS

Organisasjonsnr. 993765120



Tek Equity AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	2 272 374	31 374
Investeringer i tilknyttet selskap	7	510 776	4 601 282
Lån til tilknyttet selskap		441 108	2 867 006
Investeringer i aksjer og andeler	7	57 404 790	52 360 458
Sum finansielle anleggsmidler		60 629 049	59 860 120
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	195 407 127	220 754 173
Markedsbaserte obligasjoner	7	9 906 755	10 050 880
Sum investeringer		205 313 881	230 805 053
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 740 851	1 376 588
SUM OMLØPSMIDLER		207 054 732	232 181 641
SUM EIENDELER		267 683 781	292 041 761

Penneco Dokumentnøkkel: XXU55-C05E8-K1TUN-E4F5L-57E0Z-7XEMX



Tek Equity AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9,10	236 560	236 560
Annen innskutt egenkapital	10	84 363 908	84 363 908
Sum innskutt egenkapital		84 600 468	84 600 468
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	182 548 598	206 273 041
Sum opptjent egenkapital		182 548 598	206 273 041
SUM EGENKAPITAL		267 149 066	290 873 508
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	55 852	322 598
Sum avsetning for forpliktelser		55 852	322 598
SUM LANGSIKTIG GJELD		55 852	322 598
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		26 715	0
Betalbar skatt	6	452 148	845 655
SUM KORTSIKTIG GJELD		478 863	845 655
SUM GJELD		534 715	1 168 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		267 683 781	292 041 761

Oslo, 31. desember 2022
___ juni 2023

Tom Erik Klaveness
Styrets leder

Kristine Klaveness
Styremedlem

Karianne Klaveness Holmen
Styremedlem

Penneo Dokumentnr: XXU55-C05E8-K1TUN-E4F5L-57E0Z-7XEMX



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsikk for små foretak i Norge. De viktigste regnskapsprinsippene som selskapet følger er beskrevet nedenfor.

KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld inkluderer poster som forfaller inntil et år fra regnskapsårets utløp sammen med poster som har forfall mer enn ett år fra regnskapsårets utløp som relateres til arbeidsyklusen. Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Gjeld med forfall innen ett år fra regnskapsårets utgang er klassifisert som kortsiktig. All annen gjeld, inkludert første års avdrag på langsiktig gjeld, er klassifisert som langsiktig.

VURDERING AV EIENDELER OG GJELD

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktige fordringer gjelder arbeidsyklusen og består av kundefordringer, andre kortsiktige fordringer, og forskuddbetalinger. For ytterligere informasjon om vurdering av fordringer, se prinsippet "Fordringer".

Lån

Lån bokføres til kostpris som er virkelig verdi av mottatt lån (brutto lånebeløp) med fradrag for opptakskostnader.

Enkelte poster er i samsvar med regnskapsloven vurdert etter spesielle vurderingsregler. Det redegjøres nærmere for disse nedenfor.

ESTIMATER OG SKJØNNSMESSIGE VURDERINGER

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, og forutsetter at det gis opplysninger om usikre forpliktelser på balansedagen. Fremtidige faktiske tall vil avvike fra disse estimatene. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

Selskapet benytter estimater og forutsetninger i forbindelse med fastsettelse av virkelig verdi ved nedskrivningsvurderinger av selskapets eiendeler.

PRINSIPPER FOR INNTEKTSFØRING

Selskapets inntekter genereres i hovedsak av investeringer i aksjer, markedsbaserte aksjer, obligasjoner og fond.

PRINSIPPER FOR KOSTNADSFØRING

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper. Ved regnskapsføring av prosjekter som er påbegynt, men ikke avsluttet før regnskapsavslutning, er kostnader periodisert etter andel påløpt.

INVESTERINGER I DATTERSLSKAP

Investeringer behandles som datterselskaper når selskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse i selskapet som det er investert i. Bestemmende innflytelse er normalt oppnådd når selskapet direkte eller indirekte eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet som det er investert i, samt når selskapet er i stand til å utøve faktisk kontroll i selskapet som det er investert i.

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Med kostmetoden menes oppføring av anskaffelseskost på investeringsstidspunktet, justert for etterfølgende inn- og utbetalinger. Utdelinger som er tilbakebetaling av innskutt kapital, samt utdelinger av opptjent resultat før egen eierperiode, behandles som reduksjon av anskaffelseskost.

Dersom virkelig verdi av investeringene er lavere enn anskaffelseskost, og verdifallet ikke forventes å være forbigående, nedskrives aksjene/ andelene til virkelig verdi. Nedskrivninger reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningene ikke lenger er tilstede.

Mottatt utdeling fra datterselskapene inntektsføres dersom det representerer utdeling av opptjent egenkapital fra egen eierperiode. Utdeling inntektsføres i morselskapet i samme år som utdelingen er avsatt for i datterselskapet.

INVESTERINGER I FELLES KONTROLLERT VIRKSOMHET

Investeringer der virksomheten representerer en integrert del av selskapets hovedaktivitet, der den økonomiske virksomheten er regulert ved avtale mellom to eller flere deltakere slik at disse har felles kontroll over virksomheten, og der selskapets eierskap er mellom 20 % og 50 %, defineres som felleskontrollert virksomhet.

Investeringer i felles kontrollert virksomhet innarbeides etter kostmetoden. Ved regnskapsføring av investeringer etter kostmetoden, blir utbetaling av innskutt egenkapital, samt utdeling av opptjent egenkapital før egen eierperiode ført som reduksjon av investeringens anskaffelseskost. Utdeling av resultat opptjent i eierperioden inntektsføres over resultatet.



Dersom virkelig verdi av investeringene er lavere enn anskaffelseskost, og verdifallet ikke forventes å være forbigående, nedskrives aksjene/andelene til virkelig verdi. Nedskrivninger reverseres i den utstrøkning grunnlaget for nedskrivningene ikke lenger er tilstede.

INVESTERINGER I TILKNYTTET SELSKAP

Som tilknyttet selskap regnes foretak hvor selskapet har betydelig innflytelse, men som ikke er datterselskap eller felles kontrollert virksomhet. Betydelig innflytelse skal normalt anses å foreligge når selskapet eier så mange aksjer eller andeler at de representerer minst 20 prosent av stemmene i foretaket.

Investeringer behandlet som tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Investeringer der intensjonen er midlertidig eie er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, og er klassifisert som aksjer og andeler under omløpsmidler. Investeringene defineres som midlertidig eie når egenkapitalavkastning og kortsiktede gevinster er vurdert som hovedmotivasjonen bak investeringene, og når transaksjonshyppigheten viser at intensjonen bak investeringene ikke er av langsiktig karakter.

Ved regnskapsføring av investeringer etter kostmetoden, blir utbetaling av innskutt egenkapital, samt utdeling av opptjent egenkapital før egen eierperiode ført som reduksjon av investeringens anskaffelseskost. Utdeling av resultat opptjent i eierperioden inntektsføres over resultatet.

Dersom virkelig verdi av investeringene er lavere enn anskaffelseskost, og verdifallet ikke forventes å være forbigående, nedskrives aksjene/andelene til virkelig verdi. Nedskrivninger reverseres i den utstrøkning grunnlaget for nedskrivningene ikke lenger er tilstede.

INVESTERINGER I AKSJER OG AKSEFOND, OBLIGASJONER, SERTIFIKATER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Finansielle omløpsmidler som aksjer, obligasjoner og sertifikater som er notert på børs eller tilsvarende autorisert markedsplass, som er inkludert i en handelsportefølje med henblikk på videresalg, og som har god eierspredning og likviditet, blir vurdert til markedsverdi. Kortsiktede likvide investeringer definert som kontantekvivalenter er finansielle instrumenter som enkelt kan gjøres om til kontanter og som har løpetid kortere enn 3 måneder. Øvrige finansielle omløpsmidler betraktes hver for seg og vurderes til det laveste av kost og virkelig verdi.

Langsiktige finansielle investeringer vurderes til kostpris, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrøkning grunnlaget for nedskrivningene ikke lenger er tilstede.

Utdeling av innskutt egenkapital, samt utdeling av opptjent egenkapital før egen eierperiode, blir ført som reduksjon av investeringens anskaffelseskost.

Ved salg av aksjer blir inngangsverdien tilordnet etter RFU-prinsippet (først inn, først ut).

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt-/ skattefordel. Eventuelle justeringer av tidligere års skatteberegning kostnadsføres inneværende år. I Årets betalbare skatt er skatteutgiften som forfaller til betaling som følge av periodens skattemessige resultat. Den utsatte skatten representerer den skatten som påhviler årets og tidligere års resultater på balansetidspunktet og som kommer til betaling i senere perioder. Den utsatte skattefordelen representerer skatt som allerede er betalt, men som ikke er kostnadsført regnskapsmessig, samt framtidig skattebesparelse knyttet til underskudd til fremføring. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 22 % av verdien av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode og innenfor samme skatteregime, er utlignet. Se skattenote for nærmere spesifisering og vurdering av midlertidige forskjeller. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

VALUTA

Selskapets regnskapsvaluta og funksjonelle valuta er NOK.

Transaksjoner i utenlandsk valuta blir omregnet til regnskapsvaluta ved bruk av valutakurs på transaksjonstidspunktet. Pengeposter og gjeld i utenlandsk valuta blir omregnet til regnskapsvaluta ved bruk av valutakurs på balansedagen. Valutadifferanser som oppstår ved omregning til regnskapsvaluta resultatføres under finansposter. Øvrige eiendeler og gjeld som er målt til historisk kost i utenlandsk valuta blir omregnet til regnskapsvaluta ved bruk av historisk valutakurs. Øvrige eiendeler og gjeld som måles til virkelig verdi er omregnet til regnskapsvaluta ved bruk av valutakurs på tidspunkt for fastsettelse av virkelig verdi. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs.

Valutadifferanser som relaterer seg til likvide plasseringer blir presentert som agio/ disagio i resultatregnskapet. Valutadifferanser som relaterer seg til øvrige investeringer blir presentert på linjen for inntekt fra den aktuelle investeringen.

FORDRINGER

Fordringer er opptatt til pålydende med fradrag for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

NÆRSTÅENDE PARTER

Parter anses å være nærstående hvis en part har mulighet til direkte eller indirekte å kontrollere den annen part eller har betydelig påvirkningsmulighet ovenfor den annen part med hensyn til finansielle og driftsmessige beslutninger. Parter er også nærstående hvis de er underlagt felles kontroll eller er under felles betydelig påvirkning. Nærstående parter er selskap innen konsernet og morselskapets eiere.

Transaksjoner mellom nærstående parter er gjort til markedspriser (arm lengdeprinsippet) i henhold til etaberte avtaler og prinsipper.



HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Eiendeler og gjeld oppført i balansen kan være regnskapsført basert på antakelser og usikre forhold. Hendelser etter balansedagen som tilfører selskapet ny informasjon om forhold som eksisterte på balansedagen, og som underbygger en fornyet vurdering av en eiendels- eller gjeldspost, reflekteres i årsregnskapet. Eksempler på hendelser etter balansedagen kan være domsavgjørelse av rettslig tvist, kunders faktiske betalingshistorikk, endelig beregning av bonuser eller annen resultatavhengig kompensasjon. Hendelser etter balansedagen presenteres i en egen detaljnote til årsregnskapet dersom vesentlige forhold har oppstått.

SAMMENLIGNINGSTALL

Sammenligningstall endres ved vesentlige endringer av regnskapsprinsipp, samt ved vesentlige feil i tidligere årsregnskap. Slike endringer opplyses særskilt i eget punkt under anvendte regnskapsprinsipper.



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 2 - Resultat fra finansielle investeringer

RESULTAT FRA FINANSIELLE INVESTERINGER

	Utbytte /renter	Realisert gevinst / (-tap)	Årets verdiendring	SUM
Markedsbaserte aksjer og hedgefond	1 806 259		-25 504 101	-23 697 842
Markedsbaserte obligasjoner	98 356	-	-242 482	-144 126
Investering i øvrige aksje og andeler (långsiktig)				-
RESULTAT FRA FINANSIELLE INVESTERINGER	1 904 615	-	-25 746 583	-23 841 968

VALUTAGEVINST / (-TAP)

	2022	2021
Realisert valutagevinst / (-tap) kortsiktige poster	293 862	26 966
Sum øvrig valutagevinst / (-tap)	<u>293 862</u>	<u>26 966</u>

Note 3 - Antall ansatte

Det er ingen ansatte i selskapet.

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

Note 4 - Ytelser til ledene personer

Selskapets ledelse er ivaretatt av styret. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i regnskapsåret.

Note 5 - Godtgjørelse til revisor

	2022	2021
Honorar for lovpålagt revisjon inkl. mva	30 340	28 755
Annet honorar til revisor inkl. mva.	0	0
Sum	<u>30 340</u>	<u>28 755</u>

Penneo Dokumentnøkkel: XXU55-C05E8-K1TUN-E4F5L-57E0Z-7XEMX



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 6 - Skatt

A. SKATTEKOSTNAD

	2022	2021
Skattekostnad i resultatregnskapet består av:		
Betalbar skatt	452 148	845 655
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	-266 746	322 598
Sum årets skattekostnad	185 402	1 168 253

B. ÅRETS SKATTEGRUNNLAG

	2022	2021
Årsresultat før skatt	-23 539 040	42 540 940
Permanente forskjeller (netto)	25 594 257	-38 697 052
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Sum skattegrunnlag	2 055 217	3 843 888

C. AVSTEMMING FRA NOMINELL TIL FAKTISK SKATTESATS:

Ordinært resultat før skatt	-23 539 040	42 540 940
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats 22%	-5 178 589	9 359 007
Skatteeffekt permanent forskjeller	5 630 737	-8 513 351
Endring midlertidige forskjeller som ikke påvirker betalbar skatt	-266 746	322 598
Justering tidligere års avsetning	0	0
Sum årets skattekostnad	185 402	1 168 253

Effektiv skattesats	-0,79 %	2,75 %
----------------------------	----------------	---------------

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	Status 31.12.2022	Status 31.12.2021	Endring
Urealisert gevinst/(tap) obligasjoner (ikke omfattet av fritaksmetoden)	253 873	1 466 355	-1 212 482
Forsjeller som ikke inngår i grunnlaget for utsatt skattefordel			-
Sum midl. forskj. - grunnlag brgn. utsatt skatt / skattefordel	253 873	1 466 355	-1 212 482
Balanseført utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	55 852	322 598	-266 746
Endring utsatt skatt / (utsatt skattefordel)			-266 746

Penneo Dokumentnøkkel: XXU55-C05E8-K1TUN-E4F5L-57E0Z-7XEMX



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 7 a - Eierandeler i datterselskaper, tilknyttede og felleskontrollerte selskaper

Datterselskap				Balansført	Inntekter fra	Nedskrivning (-)	Innbetalt	Bokført verdi	Andel uinnkalt
Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	verdi 01.01.22	investeringer	) reversert ned. (+)	kapital Tilbakebet. -	31.12.2022	kapital
NIP4 AS	Oslo	100,00 %	100 %	31 374				2 272 374	
Sum datterselskaper				31 374	-	-	-	2 272 374	

Tilknyttet selskap				Balansført	Inntekter fra	Nedskrivning (-)	Innbetalt	Bokført verdi	Andel uinnkalt
Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	verdi 01.01.22	investeringer	) reversert ned. (+)	kapital Tilbakebet. -	31.12.2022	kapital
Klovodden Shipping Ltd	Kypros	45,00 %	45,00 %	2 360 282			-1 849 506	510 776	
Sum tilknyttede selskaper				4 601 282	-	-	-1 849 506	510 776	

Selskapet har ikke angitt årsresultat og egenkapital for selskapene.

Note 7 b - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler		Balansført	Inntekter fra	Nedskrivning (-)	Innbetalt	Bokført verdi	Andel uinnkalt
Verdipapir kategori		verdi 01.01.22	investeringer	) reversert ned. (+)	kapital Tilbakebet. -	31.12.2022	kapital
Sameiet IS Klavness Kontor		46 125 585				46 125 585	
UFEM Real Estate Fund Invest AS		3 009 761			-357 760	2 652 001	
Partners XVIII AS		3 225 113			2 210 742	5 435 855	
Briese Eco Handy III AS		0			3 191 350	3 191 350	
Sum aksjer og andeler		52 360 459	-	-	5 044 332	57 404 781	

Note 7 c - Markedsbaserte verdipapir

Markedsbaserte verdipapir		Balansført	Inntekter fra	Nedskrivning (-)	Innbetalt	Bokført verdi	Andel uinnkalt
Verdipapir kategori		verdi 01.01.22	investeringer	) reversert ned. (+)	kapital Tilbakebet. -	31.12.2022	kapital
Markedsbaserte aksjer og hedgefond		220 754 173				195 407 126	
Markedsbaserte obligasjoner		10 050 880		-144 125		9 906 755	
Sum markedsbaserte verdipapir						205 313 881	

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	2022	2021
Bankinnskudd, NOK	1 344 995	714 730
Bankinnskudd, EUR	227 916	365 332
Bankinnskudd, USD	167 940	296 526
Sum bankinnskudd	1 740 851	1 376 588

Det er pr 31.12.2022 ingen bundne midler i selskapet.

Penneo Dokumentnøkkel: XXU55-C05E8-K1TUN-E4F5L-57E0Z-7XEMX



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	2,37	236 560
Sum	100 000	2,37	236 560

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
TEK EIER AS	100 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100 000	100 %	100 %

Note 10 - Egenkapital

	Akse- kapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	236 560	84 363 908	206 273 041	290 873 509
ÅRETS ENDRING I EGENKAPITAL 2022				
Årsresultat			-23 724 442	-23 724 442
Konsernbidrag				0
Egenkapital 31.12.2022	236 560	84 363 908	182 548 599	267 149 066

	Akse- kapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	236 560	84 363 908	171 900 354	256 500 822
ÅRETS ENDRING I EGENKAPITAL 2021				
Årsresultat			41 372 687	41 372 687
Konsernbidrag			-7 000 000	-7 000 000
Egenkapital 31.12.2021	236 560	84 363 908	206 273 041	290 873 509

Note 11 - Transaksjoner med nærstående parter

Det har i regnskapsåret ikke vært transaksjoner med nærstående parter

Selskapets ledelse ivaretas av styret.

Penneo Dokumentnøkkel: XXU55-C05E8-K1TUN-E4F5L-57E0Z-7XEMX



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."

Tom Erik Klaveness

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-4489711

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-12 11:21:53 UTC



Karianne Klaveness Holmen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1111160

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-06-12 14:59:07 UTC



Kristine Klaveness

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-68898

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-13 15:55:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XXU55-C05E8-K1TUN-E#5L-57E0Z-7XEMX

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>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stororvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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 Tek Equity AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tek Equity 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 oppfyller 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.

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 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 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 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 revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- 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 om årsregnskapet. 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.

Oslo, 14. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trond Stian Nytveit
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: MULZG-ZHLZE-UK0UG-6TTL0-NQ54J-Q7EL3



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."

Trond Stian Nytveit

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-802147

IP: 51.175.xxx.xxx

2023-06-14 14:52:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MULZG-ZHLZE-UK0UG-6TTL0-NQ54J-Q7EL3

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>