



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 886 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEDDY INVEST AS
Forretningsadresse: Bygdøy allé 4
0257 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stein Førde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|---------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 833 541 | |
| Annen driftskostnad | | 168 568 | 1 857 |
| Sum kostnader | | 2 002 109 | 1 857 |
| Driftsresultat | | -2 002 109 | -1 857 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 36 152 | |
| Annen finansinntekt | 3 | 1 961 652 | |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 4 885 916 | |
| Sum finansinntekter | | 6 883 720 | |
| Nedskrivning av finansielle omløpsmidler | 5 | 278 036 | |
| Annen finanskostnad | 3 | 5 | |
| Sum finanskostnader | | 278 041 | |
| Netto finans | | 6 605 679 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 603 570 | -1 857 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 18 845 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 584 724 | -1 857 |
| Årsresultat | | 4 584 724 | -1 857 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 584 724 | -1 857 |
| Totalresultat | | 4 584 724 | -1 857 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | -1 857 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 584 724 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 4 584 724 | -1 857 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 44 708 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 44 708 | |
| Sum anleggsmidler | | 44 708 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 11 875 | |
| Konsernfordringer | 8 | 21 353 | 44 708 |
| Sum fordringer | | 33 228 | 44 708 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 21 006 103 | |
| Markedsbaserte fond | 5 | 44 418 912 | |
| Sum investeringer | | 65 425 015 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 9 653 440 | 69 023 370 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 653 440 | 69 023 370 |
| Sum omløpsmidler | | 75 111 683 | 69 068 078 |
| SUM EIENDELER | | 75 156 392 | 69 068 078 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 6 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Overkurs | | 66 930 000 | 66 930 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 21 353 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 69 051 353 | 69 030 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 4 584 724 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 584 724 | |
| Sum egenkapital | 7 | 73 636 077 | 69 030 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 112 | 38 078 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 42 057 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 472 146 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 520 314 | 38 078 |
| Sum gjeld | | 1 520 314 | 38 078 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 75 156 392 | 69 068 078 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 683734

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 886 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEDDY INVEST AS
Forretningsadresse: Bygdøy allé 4
0257 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stein Førde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 21.07.2022

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: 925 886 904
TEDDY INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|---------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 833 541 | |
| Annen driftskostnad | | 168 568 | 1 857 |
| Sum kostnader | | 2 002 109 | 1 857 |
| Driftsresultat | | -2 002 109 | -1 857 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 36 152 | |
| Annen finansinntekt | 3 | 1 961 652 | |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 4 885 916 | |
| Sum finansinntekter | | 6 883 720 | |
| Nedskrivning av finansielle omløpsmidler | 5 | 278 036 | |
| Annen finanskostnad | 3 | 5 | |
| Sum finanskostnader | | 278 041 | |
| Netto finans | | 6 605 679 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 603 570 | -1 857 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 18 845 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 584 724 | -1 857 |
| Årsresultat | | 4 584 724 | -1 857 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 584 724 | -1 857 |
| Totalresultat | | 4 584 724 | -1 857 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | -1 857 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 584 724 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 4 584 724 | -1 857 |



Organisasjonsnr: 925 886 904
TEDDY INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

8

44 708

Sum finansielle
anleggsmidler

44 708

Sum anleggsmidler

44 708

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

11 875

Konsernfordringer

8

21 353

44 708

Sum fordringer

33 228

44 708

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

5

21 006 103

Markedsbaserte fond

5

44 418 912

Sum investeringer

65 425 015

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

9 653 440

69 023 370

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

9 653 440

69 023 370

Sum omløpsmidler

75 111 683

69 068 078

SUM EIENDELER

75 156 392

69 068 078

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6

2 100 000

2 100 000

Overkurs

66 930 000

66 930 000

Annen innskutt egenkapital

21 353

Sum innskutt egenkapital

69 051 353

69 030 000

Opptjent egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | 4 584 724 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 584 724 | |
| Sum egenkapital | 7 | 73 636 077 | 69 030 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 112 | 38 078 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 42 057 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 472 146 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 520 314 | 38 078 |
| Sum gjeld | | 1 520 314 | 38 078 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 75 156 392 | 69 068 078 |



Organisasjonsnr: 925 886 904
TEDDY INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.17

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 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 Teddy Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Teddy Invest AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 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 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, 30.06.2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kristin Hagland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ZDKCX-CV/PV7-L16GN-GTIB2L-XYTSZ-1QSM#



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."

Kristin Hagland

Partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-2545274

IP: 165.225.xxx.xxx

2022-06-30 15:27:35 UTC



Kristin Hagland

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-2545274

IP: 165.225.xxx.xxx

2022-06-30 15:27:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZDKCX-CV/PV7-L16GN-GTB2L-XYT5Z-1QSM#

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/validate>



Årsregnskap 2021

Teddy Invest AS

Org.nr.: 925 886 904

UTARBEIDET AV:





| Teddy Invest AS | | Resultatregnskap | |
|--|----------|-------------------|---------------|
| | Note | 2021 | 2020 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 1 833 541 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 168 568 | 1 857 |
| Sum driftskostnader | | 2 002 109 | 1 857 |
| Driftsresultat | | -2 002 109 | -1 857 |
| Finansposter | | | |
| Annen renteinntekt | | 36 152 | 0 |
| Annen finansinntekt | 3 | 1 961 652 | 0 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 5 | 4 885 916 | 0 |
| Nedskrivning av finansielle omløpsmidler | 5 | 278 036 | 0 |
| Annen finanskostnad | 3 | 5 | 0 |
| Resultat av finansposter | | 6 605 679 | 0 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 603 570 | -1 857 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 18 845 | 0 |
| Årsresultat | | 4 584 724 | -1 857 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 584 724 | 0 |
| Overført til udekket tap | | 0 | 1 857 |
| Sum overføringer | 7 | 4 584 724 | -1 857 |



| Teddy Invest AS | | Balanse | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 44 708 | 0 |
| Sum finansielle driftsmidler | | 44 708 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 44 708 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 11 875 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 8 | 21 353 | 44 708 |
| Sum fordringer | | 33 228 | 44 708 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 21 006 103 | 0 |
| Markedsbaserte fond | 5 | 44 418 912 | 0 |
| Sum investeringer | | 65 425 015 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 9 653 440 | 69 023 370 |
| Sum omløpsmidler | | 75 111 683 | 69 068 078 |
| Sum eiendeler | | 75 156 392 | 69 068 078 |

**Teddy Invest AS** **Balance**

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 2 100 000 | 2 100 000 |
| Overkurs | | 66 930 000 | 66 930 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 21 353 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 69 051 353 | 69 030 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 4 584 724 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 584 724 | 0 |
| Sum egenkapital | 7 | 73 636 077 | 69 030 000 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 112 | 38 078 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 42 057 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 472 146 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 520 314 | 38 078 |
| Sum gjeld | | 1 520 314 | 38 078 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 75 156 392 | 69 068 078 |

Oslo, 30.06.2022

Stein Førde
Styreleder/daglig lederJan Arne Tønsberg
StyremedlemSirianne Gustlund Haavik
Styremedlem



Teddy Invest AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper som det redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Investeringer i andre selskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet sett under ett ikke overstiger grensen for små foretak.

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskap og kommandittselskap der selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke anses å være forbigående.

Mottatt utbytte og overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Omløpsaksjer som tilfredsstiller kriteriene for dette, er vurdert til virkelig verdi iht. RL § 5-8.

Øvrige omløpsaksjer er vurdert til laveste verdis prinsipp.

Selskapet benytter FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag 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 reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne vil bli nyttiggjort.



Teddy Invest AS

Noter 2021

Note 2 Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|----------|
| Faste lønninger | 358 644 | 0 |
| Resultatbasert lønn | 1 405 864 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 68 499 | 0 |
| Annen personalkostnad | 535 | 0 |
| Sum | 1 833 541 | 0 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt ca. 0,17 årsverk i form av én deltidsansatt.

Daglig leder og styreleder lønnes ikke for sine verv, da han ikke har en vesentlig tidsbruk allokert til selskapets virksomhet.

Note 3 Finansposter

| Annen finansinntekt | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------------------|----------|
| Gevinst ved salg av aksjer og fond | 916 378 | 0 |
| Utdelt avkastning rentefond | 106 248 | 0 |
| Returprovisjoner på fond | 152 643 | 0 |
| Aksjeutbytte | 786 295 | 0 |
| Valutagevinst (agio) | 88 | 0 |
| Sum finansinntekter | 1 961 652 | 0 |

| Annen finanskostnad | 2021 | 2020 |
|----------------------------|----------|----------|
| Valutatap (disagio) | 5 | 0 |
| Sum finanskostnader | 5 | 0 |



Teddy Invest AS

Noter 2021

Note 4 Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------|
| Fordeling av skattekostnaden | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt | 0 | 0 |
| Kildeskatt på aksjeutbytte | 18 845 | |
| Skattekostnad | 18 845 | 0 |
| Skattesats ved beregning av betalbar skatt | 25 % | 22 % |
| Skattepliktig resultat | 2021 | 2020 |
| Regnskapsmessig resultat før skatt | 4 603 570 | -1 857 |
| Permanente forskjeller | -6 384 998 | -42 851 |
| Mottatt konsernbidrag (justert for effekt av finansskatt) | 18 791 | 44 708 |
| Skattepliktig resultat | -1 762 638 | 0 |
| Midlertidige forskjeller | 2021 | 2020 |
| Investeringer | 371 946 | 0 |
| Underskudd til fremføring | -1 762 638 | 0 |
| Grunnlag utsatt skatt | -1 390 692 | 0 |
| Forskjeller som ikke inngår i beregningen av utsatt skatt | 1 390 692 | 0 |
| Netto utsatt skattefordel (-)/forpliktelse (+) | 0 | 0 |
| Skattesats ved beregning av utsatt skattefordel-/forpliktelse | 25 % | 22 % |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 5 Investeringer

Selskapets kortsiktige investeringer fordeler seg som følger:

| | Kostpris | Markeds- verdi | Bokført verdi |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Børsnoterte aksjer | 17 265 015 | 19 114 543 | 19 114 543 |
| Aksjer tatt opp til handel på MTF* | 2 169 595 | 1 891 560 | 1 891 559 |
| Markedsbaserte fond | 41 382 524 | 44 418 912 | 44 418 912 |
| Sum | 60 817 135 | 65 425 015 | 65 425 015 |

Resultatført verdiøkning på børsnoterte aksjer utgjør netto kr 1 849 528, mens markedsbaserte fond netto er verdiregulert med kr 3 036 387 i 2021.

Aksjer tatt opp til handel på MTF er nedskrevet til laveste av virkelig verdi og kostpris, og regnskapsårets netto nedskrivning utgjør kr 278 036 i 2021.

Markedsverdi er basert på sist omsatte aksjekurs for både børsnoterte aksjer og aksjer tatt opp til handel på MTF-er. For de markedsbaserte fondene er det lagt til grunn netto andelsverdi ved årets utløp. Teddy Invest AS har ikke lagt noen forutsetninger til grunn for verdsettelsen - kun observerte kurser.

*Multilateral trading facility (e.g. Euronext Growth).



Teddy Invest AS

Noter 2021

Note 6 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 70 | 2 100 000 |

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet hadde én aksjonær pr. 31.12.2021:

| Aksjonærer | Verv | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Gullak Holding AS | Styremedlem* | 30 000 | 100 % |
| Totalt antall aksjer | | 30 000 | 100 % |

*Daglig leder og styreleder, Stein Førde, eier og kontrollerer 50 % av Gullak Holding AS.

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 2 100 000 | 66 930 000 | 0 | 0 | 69 030 000 |
| Konsernbidrag | 0 | 0 | 21 353 | 0 | 21 353 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 4 584 724 | 4 584 724 |
| Egenkapital 31.12. | 2 100 000 | 66 930 000 | 21 353 | 4 584 724 | 73 636 077 |

Note 8 Konsernmellomværende

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Fordring på morselskap (Gullak Holding AS) | 44 708 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 21 353 | 44 708 |
| Sum | 66 061 | 44 708 |

Note 9 Lån til nærstående parter

Selskapet har en kortsiktig gjeld på kr 18 821 til Lilleulv AS, et selskap kontrollert av nærstående person Ragnhild Førde. Rentesatsen er satt til 0%. Fordringen er oppstått ved at selskapet fikk et krav betalt av Lilleulv AS. Fordringen forventes gjort opp i løpet av 2022.