



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	998 444 527
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	EAE HOLDING WINE & SPIRITS 2 AS
Forretningsadresse:	Karenslyst Allé 8 A 0278 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jon Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2022

### 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, 29.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	43 728	170 924
<b>Sum kostnader</b>		<b>43 728</b>	<b>170 924</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-43 728</b>	<b>-170 924</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	3	26 090 782	14 755 479
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		843 367	
Annen renteinntekt			468
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 934 149</b>	<b>14 755 947</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	2 161 159	168 987
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 161 159</b>	<b>168 987</b>
<b>Netto finans</b>		<b>24 772 990</b>	<b>14 586 960</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>24 729 262</b>	<b>14 416 037</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-308 483	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer fra annen innskutt kapital		-1 441 281	
Ordinært utbytte		25 076 830	14 703 507
Konsernbidrag		1 402 196	
Overført fra annen egenkapital			-287 470
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	34 499 969	33 192 610
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>34 499 969</b>	<b>33 192 610</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 499 969</b>	<b>33 192 610</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	3	57 759 426	30 134 826
<b>Sum fordringer</b>		<b>57 759 426</b>	<b>30 134 826</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		176 309	177 677
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>176 309</b>	<b>177 677</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>57 935 735</b>	<b>30 312 503</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>92 435 704</b>	<b>63 505 113</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	30 000	30 000



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Beholdning av egne aksjer	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			347 569
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>347 569</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>30 000</b>	<b>377 569</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 313	9 938
Betalbar skatt	4		
Utbytte		25 076 830	14 703 507
Annen kortsiktig gjeld	3	67 325 561	48 414 100
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>92 405 703</b>	<b>63 127 544</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>92 405 703</b>	<b>63 127 544</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>92 435 704</b>	<b>63 505 113</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 724400

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 444 527  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: EAE HOLDING WINE & SPIRITS 2 AS  
Forretningsadresse: Karenslyst Allé 8 A  
0278 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Jørgensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

#### 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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 998 444 527  
EAE HOLDING WINE & SPIRITS 2 AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	43 728	170 924
<b>Sum kostnader</b>		<b>43 728</b>	<b>170 924</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-43 728</b>	<b>-170 924</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	3	26 090 782	14 755 479
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		843 367	
Annen renteinntekt			468
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 934 149</b>	<b>14 755 947</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	2 161 159	168 987
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 161 159</b>	<b>168 987</b>
<b>Netto finans</b>		<b>24 772 990</b>	<b>14 586 960</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>24 729 262</b>	<b>14 416 037</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-308 483	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer fra annen innskutt kapital		-1 441 281	
Ordinært utbytte		25 076 830	14 703 507
Konsernbidrag		1 402 196	
Overført fra annen egenkapital			-287 470
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>



Organisasjonsnr: 998 444 527  
EAE HOLDING WINE & SPIRITS 2 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	34 499 969	33 192 610
-----------------------------	---	------------	------------

Investering i annet foretak i samme konsern	6		
---	---	--	--

<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>34 499 969</b>	<b>33 192 610</b>
--------------------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 499 969</b>	<b>33 192 610</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	3	57 759 426	30 134 826
------------------------------	---	------------	------------

<b>Sum fordringer</b>		<b>57 759 426</b>	<b>30 134 826</b>
-----------------------	--	-------------------	-------------------

##### Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
---	---	--	--

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		176 309	177 677
-------------------------------	--	---------	---------

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>176 309</b>	<b>177 677</b>
--	--	----------------	----------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>57 935 735</b>	<b>30 312 503</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>92 435 704</b>	<b>63 505 113</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------

Beholdning av egne aksjer	7		
---------------------------	---	--	--

<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
---------------------------------	--	---------------	---------------

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			347 569
-------------------	--	--	---------



<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>347 569</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>30 000</b>	<b>377 569</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 313	9 938
Betalbar skatt	4		
Utbytte		25 076 830	14 703 507
Annen kortsiktig gjeld	3	67 325 561	48 414 100
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>92 405 703</b>	<b>63 127 544</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>92 405 703</b>	<b>63 127 544</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>92 435 704</b>	<b>63 505 113</b>



Organisasjonsnr: 998 444 527  
EAE HOLDING WINE & SPIRITS 2 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:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Til generalforsamlingen i **EAE Holding Wine & Spirits 2 AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert **EAE Holding Wine & Spirits 2 AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 25 037 745**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 avviklet.

Side 1 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT  
07.07.2022



Uavhengig revisors beretning for EAE Holding Wine & Spirits 2 AS



## 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.

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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 28. juni 2022

**PARTNER REVISJON AS**

**Nils Frode Johansen**  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT  
07.07.2022



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Johansen, Nils Frode**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

07.07.2022 09.23.46

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



# EAE Holding Wine & Spirits 2 AS

## (orgnr 998 444 527)

### Årsberetning for 2021

#### **Virksomheten, art og lokalisering**

EAE Holding Wine & Spirits 2 AS er et av flere holdingselskaper i Toast Group konsern. Kontor og er lokalisert i Oslo.

Selskapets inntekter kommer i sin helhet fra datterselskapene.

#### **Rettvisende oversikt over utvikling og resultat**

EAE Holding Wine & Spirits 2 AS begynte sin virksomhet i mai 2012 og har derved avsluttet sitt 10. driftsår. Årets resultat er preget av til dels stor fremgang i flere segmenter i datterselskapene. Økonomien i selskapet er robust.

#### **Redegjørelse for årsregnskapet**

Finansinntektene i selskapet økte fra NOK 14 586 960,- i 2020 til NOK 24 772 990,- i 2021. Årsresultatet økte fra NOK 14 416 037 i 2020 til NOK 25 037 745 i 2021.

#### **Årsresultat og disponeringer**

Selskapet hadde et resultat på kr 25 037 745,-. Styret foreslår å utdele et utbytte på kr 25 076 830,- og at kr 1 441 281,- overføres fra annen innskutt kapital. Det avsettes kr 1 402 196,- til konsernbidrag.

#### **Arbeidsmiljø og likestilling**

Selskapet har ingen ansatte.

Styret ledes av en kvinne, og i konsernet er kjønnsbalansen meget jevn, med 6 kvinner og 8 menn. Det er derfor ikke igangsatt spesielle tiltak for å fremme likestilling i selskapet.

#### **Forsikring for styret og daglig leder**

Det er ikke tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders mulige ansvar overfor foretaket.

#### **Forsknings- og utviklingsaktiviteter**

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

#### **Ytre miljø**

Selskapet slipper ikke ut stoffer eller lignende som kan medføre miljøskader. Virksomheten er regulert av Mattilsynet og den nødvendige dokumentasjon og ivaretagelse av rutiner, blir til enhver tid holdt i hevd.



Oslo, 28. juni 2022

Britt Engelstad  
Styreleder

Einar A E Engelstad  
Styremedlem

Jon Jørgensen  
Daglig leder



# **Årsregnskap 2021**

## **Eae Holding Wine & Spirits 2 AS**

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Kontantstrøm**  
**Noter**  
**Revisjonsberetning**

**Org.nr.: 998 444 527**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Eae Holding Wine &amp; Spirits 2 AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen driftskostnad	2	43 728	170 924
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>43 728</b>	<b>170 924</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-43 728</b>	<b>-170 924</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	3	26 090 782	14 755 479
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		843 367	0
Annen renteinntekt		0	468
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	2 161 159	168 987
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>24 772 990</b>	<b>14 586 960</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		24 729 262	14 416 037
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-308 483	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		25 076 830	14 703 507
Avsatt konsernbidrag		1 402 196	0
Overføringer fra annen innskutt kapital		1 441 281	0
Overført fra annen egenkapital		0	287 470
<b>Sum overføringer</b>	<b>5</b>	<b>25 037 745</b>	<b>14 416 037</b>


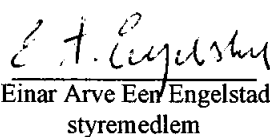
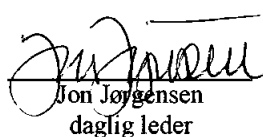


<b>Balanse</b>			
<b>Eae Holding Wine &amp; Spirits 2 AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	34 499 969	33 192 610
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>34 499 969</u>	<u>33 192 610</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>34 499 969</u>	<u>33 192 610</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	3	57 759 426	30 134 826
<b>Sum fordringer</b>		<u>57 759 426</u>	<u>30 134 826</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		176 309	177 677
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>57 935 735</u>	<u>30 312 503</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>92 435 704</u>	<u>63 505 113</u>



<b>Balanse</b>			
<b>Eae Holding Wine &amp; Spirits 2 AS</b>			
	Note	2021	2020
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	347 569
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>0</u>	<u>347 569</u>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<u>30 000</u>	<u>377 569</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 313	9 938
Utbytte		25 076 830	14 703 507
Annen kortsiktig gjeld	3	67 325 561	48 414 100
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>92 405 703</u>	<u>63 127 544</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>92 405 703</u>	<u>63 127 544</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>92 435 704</u>	<u>63 505 113</u>

28.06.2022  
Styret i Eae Holding Wine & Spirits 2 AS

 Britt Engelstad styreleder	 Einar Arve Een Engelstad styremedlem	 Jon Jørgensen daglig leder
--	--	--

Eae Holding Wine & Spirits 2 AS Side 4



## Eae Holding Wine & Spirits 2 AS

### Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:</b>		
Resultat før skattekostnad	24 729 262	14 416 037
Periodens betalte skatt	0	0
Ordinære avskrivninger	0	0
Endr. varelager	0	0
Endr. kundefordringer	0	0
Endr. leverandørgjeld	-6 625	8 497
Endring andre tidsavgrensingsposter	-8 713 139	-12 356 669
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>16 009 498</b>	<b>2 067 865</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved investering i datterselskap	-1 307 359	-1 323 908
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-1 307 359</b>	<b>-1 323 908</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Netto fusjon og fisjonsendringer		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		
Utbetalt utbytte	-14 703 507	-604 000
Utbetalt konsernbidrag	0	
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-14 703 507</b>	<b>-604 000</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>-1 368</b>	<b>139 957</b>
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1.	177 677	37 720
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12</b>	<b>176 309</b>	<b>177 677</b>
Spesifikasjon av beholdning av kontanter og kontantekvivalenter:		
Bankinnskudd	176 309	177 677
	<u>176 309</u>	<u>177 677</u>



## **Regnskapsprinsipper**

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

### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### **Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

### **Aksjer i datterselskap**

Datterselskap 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 forventes 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 utbytte / konsernbidraget andelen 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 oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### **Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

### **Konsern**

Selskapet inngår i konsern med morselskapet EAE Toast AS som har sin forretningsadresse i Oslo. Regnskapet er konsolidert i morselskapets konsernregnskap.



## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Eae Holding Wine & Spirits 2 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet er således heller ikke pliktig til å opprette avtale om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

Det har ikke vært utbetalt honorar til styret eller lønn til daglig leder.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 21 250.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Det regnskapsførte honoraret til revisor er inklusiv merverdiavgift.

## Note 3 Konsernmellomværende

<b>EAE Toast AS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kortsiktig gjeld	38 218 698	34 600 340

Kostnadsførte renter på gjeld utgjør for 2021 utgjør kr 1 410 259.

<b>Eae Holding Wine &amp; Spirits AS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Fordring på konsernbidrag og utbytte	24 690 782	14 055 479
Annen kortsiktig fordring	30 266 448	15 379 347

Innteksførte renter på fordringer utgjør for 2021 utgjør kr 843 367.

<b>EAE Even More Holding</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen kortsiktig gjeld	27 704 667	13 647 093
Skyldig på konsernbidrag	1 402 196	0

Kostnadsførte renter på gjeld utgjør for 2021 utgjør kr 750 900.

<b>Fine Brands AS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Fordring på utbytte	1 400 000	700 000



## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-308 483	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-308 483</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	24 729 262	14 416 037
Permanente forskjeller	-26 048 782	-14 498 712
Mottatt konsernbidrag	1 402 196	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-82 676	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-82 676</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-308 483	-51 972
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	308 483	51 972
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	24 729 262	14 416 037
Beregnet skatt av resultat før skatt	5 440 438	3 171 528
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-5 730 732	-3 189 717
<b>Sum</b>	<b>-290 294</b>	<b>-18 189</b>
Effektiv skattesats	-1,2 %	-0,1 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-82 676	-82 676
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	82 676	82 676
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2020	30 000	0	0	0	347 569	377 569
Årets resultat					25 037 745	25 037 745
Utbytte					-25 076 830	-25 076 830
Konsernbidrag mottatt				1 093 713		1 093 713
Konsernbidrag avgitt				-1 402 196		-1 402 196
Regnskapsmessig overføring				308 483	-308 483	



---

Pr 31.12.2021	30 000	0	0	0	30 000
---------------	--------	---	---	---	--------



## Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Egenkapital	Resultat
<b>DS/FKV/TS</b>					
Eae Holding Wine & Spirits AS	Oslo	96,8%	96,8%	17 377 631	30 631 911
Fine Brands AS	Oslo	70,0%	70,0%	3 999 903	2 059 822
<b>Sum</b>				<b>21 377 534</b>	<b>32 691 733</b>

## Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Eae Holding Wine & Spirits 2 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Eae Even More Holding As	27 150	90,5	90,5
JR HOUSE OY	1 425	4,8	4,8
Porosijoitus Oy	1 425	4,8	4,8
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Styreleder Britt Engelstad og styremedlem Einar Engelstad kontrollerer gjennom konsernspiss EAE Toast AS, hovedaksjonær EAE Even More Holding AS.



Partner Revisjon AS  
Postboks 1942 Vika  
0125 OSLO

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Eae Holding Wine & Spirits 2 AS for året som ble avsluttet den 31.12.2021. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

### ***Regnskap og bokføring***

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

### ***Skattemelding***

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

### ***Opplysninger som er gitt***

Vi har gitt revisor:

Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker, tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.



- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer: ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Oslo, den 28.06.2022  
Eae Holding Wine & Spirits 2 AS  
Org nr 998 444 527

Jon Jørgensen  
Daglig leder