



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 821 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEO INVEST AS
Forretningsadresse: Bambleveien 13
3970 LANGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 27.01.2020 - 31.12.2020

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: Teo K. Luisa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.05.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 62 153 | |
| Sum kostnader | | 62 153 | |
| Driftsresultat | | -62 153 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 50 | |
| Annen finansinntekt | | 2 680 174 | |
| Sum finansinntekter | | 2 680 224 | |
| Netto finans | | 2 680 224 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 8 | 2 618 071 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 618 071 | 0 |
| Årsresultat | 7 | 2 618 071 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 885 126 | |
| Udekket tap | 7 | 2 302 | |
| Annen egenkapital | 7 | 1 730 643 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 618 071 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 240 782 | |
| Sum varige driftsmidler | | 240 782 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 0 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 11 | 266 691 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 266 691 | |
| Sum anleggsmidler | | 507 473 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 22 000 | |
| Konsernfordringer | | 2 176 560 | |
| Sum fordringer | | 2 198 560 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 374 174 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 374 174 | |
| Sum omløpsmidler | | 2 572 733 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 3 080 206 | 0 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|-------------|
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | 6, 7 | 30 000 | |
| Overkurs | 7 | 1 325 133 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 355 133 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 1 725 073 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 725 073 | |
| Sum egenkapital | 7 | 3 080 206 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum gjeld | | 0 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 080 206 | 0 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 398315

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 821 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEO INVEST AS
Forretningsadresse: Bambleveien 13
3970 LANGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 27.01.2020 - 31.12.2020

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: Teo K. Luisa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.06.2021



Organisasjonsnr: 924 821 566
TEO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 62 153 | |
| Sum kostnader | | 62 153 | |
| Driftsresultat | | -62 153 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 50 | |
| Annen finansinntekt | | 2 680 174 | |
| Sum finansinntekter | | 2 680 224 | |
| Netto finans | | 2 680 224 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 8 | 2 618 071 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 618 071 | 0 |
| Årsresultat | 7 | 2 618 071 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 885 126 | |
| Udekket tap | 7 | 2 302 | |
| Annen egenkapital | 7 | 1 730 643 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 618 071 | |



| | | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|--|----------|
| Opptjent egenkapital | | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 1 725 073 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 725 073 | | |
| Sum egenkapital | 7 | 3 080 206 | | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | | 0 |
| Sum gjeld | | 0 | | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 080 206 | | 0 |



Organisasjonsnr: 924 821 566
TEO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 30000.00 | 1.00 | 30000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Teo K. Luisa | 30000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 30000.00 | 100.00% |

Note
2

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Luisa Invest AS | 100.00% | 100.00% | -801646.00 | -82683.00 |
| Capitane Hotels AS | 67.68% | 67.68% | 2408502.00 | 424274.00 |

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Noter 2020 Teo Invest AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Inventar består i sin helhet av kunst og avskrives dermed ikke.

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 27.01.2020 | |
| Tilgang i året | 240 782 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 240 782 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 240 782 |

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1,00 | 30 000,00 |
| Sum | 30 000 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Teo K. Luisa | 30 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 30 000 | 100,00% | |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| Stiftelsesutgifter | | | (5 570) | (5 570) |
| Økning AK/overkurs | 30 000 | 1 325 133 | | 1 355 133 |
| Ekstraordinært utbytte | | | (885 126) | (885 126) |
| Årets resultat | | | 2 618 071 | 2 618 071 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 30 000 | 1 325 133 | 1 727 375 | 3 082 508 |

Note 8 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 618 071 | |
| +/- Permanente forskjeller | (2 680 174) | |
| Årets skattegrunnlag | (62 103) | 0 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |



| | | |
|----------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |
|----------------------------------|----------|----------|

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 27.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (62 103) | 62 103 |
| Netto forskjeller | 0 | (62 103) | 62 103 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 62 103 | (62 103) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 663

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Investering i Datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2020 | Selskapets resultat for 2020 |
|---------------------|---------------------|-----------------------------------|---|---|
| Capitane Hotels AS | Porsgrunn | 67,68% | 2 408 502 | 424 274 |
| Luisa Invest AS | Langesund | 100% | -801 646 | -82 683 |

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

| Spesifikasjon interne transaksjoner | Beløp | Intern gevinst |
|--|--------------|-----------------------|
|--|--------------|-----------------------|
