



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 765 120
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TEK EQUITY AS
Forretningsadresse:	Harbitzalléen 2A 0275 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:	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:	26.06.2022

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, 29.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat fra finansielle investeringer	2	42 577 555	23 103 450
Sum inntekter		42 577 555	23 103 450
Kostnader			
Annen administrasjonskostnad	3,4,5	144 606	13 794 682
Sum kostnader		144 606	13 794 682
Driftsresultat		42 432 949	9 308 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		181 654	396 709
Agio		26 966	11 124
Sum finansinntekter		208 620	407 833
Annen finanskostnad		100 629	20 008
Sum finanskostnader		100 629	20 008
Netto finans		107 991	387 825
Ordinært resultat før skattekostnad		42 540 940	9 696 594
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 168 253	182 668
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 372 687	9 513 926
Årsresultat		41 372 687	9 513 926
Årsresultat etter minoritetsinteresser		41 372 687	9 513 926
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		41 372 687	9 513 926
Sum overføringer og disponeringer		41 372 687	9 513 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	31 374	31 374
Investeringer i tilknyttet selskap	7	4 601 282	5 347 192
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		2 867 006	3 621 033
Investeringer i aksjer og andeler	7	52 360 458	46 125 585
Sum finansielle anleggsmidler		59 860 120	55 125 184
Sum anleggsmidler		59 860 120	55 125 184
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	220 754 173	184 049 166
Markedsbaserte obligasjoner	7	10 050 880	
Sum investeringer		230 805 053	184 049 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 376 588	17 850 157
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 376 588	17 850 157
Sum omløpsmidler		232 181 641	201 899 322
SUM EIENDELER		292 041 761	257 024 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10,11	236 560	236 560
Annen innskutt egenkapital	11	84 363 908	84 363 908



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		84 600 468	84 600 468
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	206 273 041	171 900 354
Sum opptjent egenkapital		206 273 041	171 900 354
Sum egenkapital		290 873 508	256 500 822
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	322 598	
Sum avsetninger for forpliktelser		322 598	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		322 598	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			141 086
Betalbar skatt	6	845 655	382 599
Sum kortsiktig gjeld		845 655	523 685
Sum gjeld		1 168 253	523 685
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		292 041 761	257 024 507



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 796790

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 765 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEK EQUITY AS
Forretningsadresse: Harbitzalléen 2A
0275 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: 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: 26.06.2022

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, 06.08.2022

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: 993 765 120
TEK EQUITY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat fra finansielle investeringer	2	42 577 555	23 103 450
Sum inntekter		42 577 555	23 103 450
Kostnader			
Annen administrasjonskostnad	3,4,5	144 606	13 794 682
Sum kostnader		144 606	13 794 682
Driftsresultat		42 432 949	9 308 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		181 654	396 709
Agio		26 966	11 124
Sum finansinntekter		208 620	407 833
Annen finanskostnad		100 629	20 008
Sum finanskostnader		100 629	20 008
Netto finans		107 991	387 825
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 168 253	182 668
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 372 687	9 513 926
Årsresultat		41 372 687	9 513 926
Årsresultat etter minoritetsinteresser		41 372 687	9 513 926
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		41 372 687	9 513 926
Sum overføringer og disponeringer		41 372 687	9 513 926



Organisasjonsnr: 993 765 120
TEK EQUITY AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	31 374	31 374
Investeringer i tilknyttet selskap	7	4 601 282	5 347 192
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		2 867 006	3 621 033
Investeringer i aksjer og andeler	7	52 360 458	46 125 585
Sum finansielle anleggsmidler		59 860 120	55 125 184
Sum anleggsmidler		59 860 120	55 125 184

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	220 754 173	184 049 166
Markedsbaserte obligasjoner	7	10 050 880	
Sum investeringer		230 805 053	184 049 166

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 376 588	17 850 157
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 376 588	17 850 157

Sum omløpsmidler 232 181 641 201 899 322

SUM EIENDELER 292 041 761 257 024 507

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10,11	236 560	236 560
Annen innskutt egenkapital	11	84 363 908	84 363 908
Sum innskutt egenkapital		84 600 468	84 600 468

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	206 273 041	171 900 354
-------------------	----	-------------	-------------



Sum opptjent egenkapital		206 273 041	171 900 354
Sum egenkapital		290 873 508	256 500 822
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	322 598	
Sum avsetninger for forpliktelser		322 598	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		322 598	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			141 086
Betalbar skatt	6	845 655	382 599
Sum kortsiktig gjeld		845 655	523 685
Sum gjeld		1 168 253	523 685
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		292 041 761	257 024 507



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 2021
for**

TEK Equity AS

Foretaksnr. 993 765 120

Penneo Dokumentnøkkel: CTND5-5T6U1-3X4H8-DBWUJ-H2XTO-MOKL3



Tek Equity AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Resultat fra finansielle investeringer	2	42 577 555	23 103 450
Sum driftsinntekter		42 577 555	23 103 450
Driftskostnader			
Annen administrasjonskostnad	3,4,5	144 606	13 794 682
Sum driftskostnader		144 606	13 794 682
DRIFTSRESULTAT		42 432 949	9 308 769
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		181 654	396 709
Agio		26 966	11 124
Annen finanskostnad		100 629	20 008
Finansresultat		107 991	387 825
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		42 540 940	9 696 594
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 168 253	182 668
ÅRSRESULTAT		41 372 687	9 513 926
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		41 372 687	9 513 926
SUM OVERF. OG DISP.		41 372 687	9 513 926

Penneo Dokumentnøkkel: CTIND5-ST6U1-3X4H8-DBWUJ-H2XTC-MOKL3



Tek Equity AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	31 374	31 374
Investeringer i tilknyttet selskap	7	4 601 282	5 347 192
Lån til tilknyttet selskap		2 867 006	3 621 033
Investeringer i aksjer og andeler	7	52 360 458	46 125 585
Sum finansielle anleggsmidler		59 860 120	55 125 184
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	220 754 173	184 049 166
Markedsbaserte obligasjoner	7	10 050 880	0
Sum investeringer		230 805 053	184 049 166
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 376 588	17 850 157
SUM OMLØPSMIDLER		232 181 641	201 899 322
SUM EIENDELER		292 041 761	257 024 507

Penneo Dokumentnøkkel: C1ND5-5T6U1-3X4H8-DBWUJ-H2XTO-MOKL3



Tek Equity AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10,11	236 560	236 560
Annen innskutt egenkapital	11	84 363 908	84 363 908
Sum innskutt egenkapital		84 600 468	84 600 468
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	206 273 041	171 900 354
Sum opptjent egenkapital		206 273 041	171 900 354
SUM EGENKAPITAL		290 873 508	256 500 822
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	322 598	0
Sum avsetning for forpliktelser		322 598	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		322 598	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	141 086
Betalbar skatt	6	845 655	382 599
SUM KORTSIKTIG GJELD		845 655	523 685
SUM GJELD		1 168 253	523 685
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		292 041 761	257 024 507

Oslo, 31. desember 2021
21. juni 2022Tom Erik Klaveness
Styrets lederKristine Klaveness
StyremedlemKarianne Klaveness Holmen
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: C:\INDS-5T6U1-3X4H8-DBWUJ-H2XTO-MOKL3



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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 ett år fra regnskapsårets utløp sammen med poster som har forfall mer enn ett år fra regnskapsårets utløp som relateres til arbeidssyklusen. Eendeler 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 arbeidssyklusen og består av kundefordringer, andre kortsiktige fordringer, og forskuddsbetalinger. 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 regnskapsskikk 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 nedskrivingsvurderinger 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 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.

Det avsettes for urealisert tap dersom det er sannsynlig at slikt tap vil oppstå.

INVESTERINGER I DATTERSelsKAP

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 datterselskaper er vurdert etter kostmetoden. Med kostmetoden menes oppføring av anskaffelseskost på investeringstidspunktet, 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/ andelen 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 felleskontrollert 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/andelen til virkelig verdi. Nedskrivninger reverseres i den utstrekning 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 kortsiktige 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/andelen til virkelig verdi. Nedskrivninger reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningene ikke lenger er tilstede.

INVESTERINGER I AKSJER OG AKSJEFOND, 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. Kortsiktige 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 utstrekning grunnlaget for nedskrivningen 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 FIFO 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 innværende år. I Årets betalbare skatt er skattoutgiften 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 fremtidig 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. Skattøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode og innenfor samme skatteregime, er utlignet. Se skattnote for nærmere spesifisering og vurdering av midlertidige forskjeller. Netto utsatt skattefordel balanseres 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 oppført 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 etablerte avtaler og prinsipper.



For langsiktige mellomværende mellom selskaper som inngår i Klaveness Marine Holding Konsern blir det beregnet rente i henhold til armlengdes prinsipp. Det tas utgangspunkt i en flytende rente (eksempelvis 3 mnd NIBOR/ LIBOR evt 6 mnd NIBOR/ LIBOR). Mellom selskaper som er heleide av Klaveness Marine Holding AS eller andre selskaper som inngår som heleide selskaper i konsernet, tillegges en margin på flytende rente avhengig av formålet med lånet. Marginen fastsettes normalt til konsernets fundingkostnad. For lån til selskaper som ikke er heleid av selskaper som inngår i Klaveness Marine Holding Konsern, gjøres en vurdering/prising av risiko (med utgangspunkt i eksterne fundingkostnader dersom tilgjengelig).

For mellomværende mellom nærstående og selskaper som inngår i Klaveness Marine Holding Konsern, blir det beregnet rente i henhold til armlengdes prinsipp. Med nærstående menes her personer eller selskaper som direkte eller indirekte har et eierskap i Klaveness Marine Holding, eller som har en tilknytning til disse. Normalt sett tas det utgangspunkt i en flytende rente (eksempelvis 3 eller 6 mnd NIBOR). Det tillegges en margin avhengig av formålet med lånet, risiko og forventet løpetid på lånet. For avtaler som ikke baseres på flytende rente, legges det til grunn en fastrente tilsvarende det rentenivået som gjelder forøvrig i markedet under samme vilkår, på tidspunktet for inngåelse av låneavtale.

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.

Dersom det gjøres endringer i klassifisering og gruppering av regnskapsposter, endres sammenligningstallene tilsvarende.

ANDRE VURDERINGER

Covid – 19 pandemien har ikke medført endring av forhold som i vesentlig grad har påvirket årsregnskapet for 2021.



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	2 288 146	35 970 458	2 760 120	41 018 724
Markedsbaserte obligasjoner	49 327	-	9 503	58 830
Investering i øvrige aksje og andeler (langsiktig)	1 500 000			1 500 000
RESULTAT FRA FINANSIELLE INVESTERINGER	3 837 473	35 970 458	2 769 623	42 577 555

VALUTAGEVINST / (-TAP)

	2021	2020
Realisert valutagevinst / (-tap) kortsiktige poster	26 966	11 124
Sum øvrig valutagevinst / (-tap)	26 966	11 124

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 ivarettatt av styret. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i regnskapsåret.

Note 5 - Godtgjørelse til revisor

	2021	2020
Honorar for lovpålagt revisjon inkl. mva	28 755	15 221
Annet honorar til revisor inkl. mva.	0	0
Sum	28 755	15 221



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 6 - Skatt

A. SKATTEKOSTNAD

	2021	2020
Skattekostnad i resultatregnskapet består av:		
Betalbar skatt	845 655	382 599
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	322 598	-205 992
Sum årets skattekostnad	1 168 253	182 668

B. ÅRETS SKATTEGRUNNLAG

	2021	2020
Årsresultat før skatt	42 540 940	9 696 594
Permanente forskjeller (netto)	-38 697 052	-7 957 506
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Sum skattegrunnlag	3 843 888	1 739 088

C. AVSTEMMING FRA NOMINELL TIL FAKTISK SKATTESATS:

Ordinært resultat før skatt	42 540 940	9 696 594
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats 22%	9 359 007	2 133 251
Skatteeffekt permanent forskjeller	-8 513 351	-1 750 651
Endring midlertidige forskjeller som ikke påvirker betalbar skatt	322 598	-205 992
Justering tidligere års avsetning	0	6 061
Sum årets skattekostnad	1 168 253	182 668

Effektiv skattesats 2,75 % 1,88 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	Status 31.12.2021	Status 31.12.2020	Endring
Urealisert gevinst/ (tap) obligasjoner (ikke omfattet av fritaksmetoden)	1 466 355	-2 146 723	3 613 078
Forskjeller som ikke utlignes	-	2 146 723	-2 146 723
Sum midl. forskj. - grunnlag brgn. utsatt skatt / skattefordel	1 466 355	-	1 466 355
Balanceført utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	322 598	-	322 598
Endring utsatt skatt / (utsatt skattefordel)			

Penneo Dokumentnøkkel: C:\IND5-5T6U1-3X4H8-DBWUJ-H2XTC-MOKL3



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

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

Datterselskap

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Inntekter fra investeringer	Balanseført verdi
NIP 4 AS	Oslo	100,00 %	100 %	0	31 374
Sum datterselskaper				0	31 374

Tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Inntekter fra investeringer	Balanseført verdi
NIP AS	Oslo	20,75 %	20,75 %	0	2 241 000
Kivoddan Shipping Ltd	Kypros	45,00 %	45,00 %	0	2 360 282
Sum tilknyttede selskaper				0	4 601 282

Selskapet har ikke angitt årsresultat og egenkapital for selskapene.

Note 7 b - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Verdipapir kategori	Inntekter fra investeringer	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Simelet IS Klaveness Kontor	1 500 000	46 125 585	46 125 585
UREM Real Estate Fund Invest AS		3 009 761	3 009 761
Partners XVIII AS		3 225 113	3 225 113
Sum aksjer og andeler	1 500 000	52 360 458	52 360 458

Note 7 c - Markedsbaserte verdipapir

Markedsbaserte verdipapir

Verdipapir kategori	Inntekter fra investeringer	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer og hedgefond	41 018 725	145 784 001	220 754 173	220 754 173
Markedsbaserte obligasjoner	58 830	10 041 376	10 050 880	10 050 880
Sum markedsbaserte verdipapir	41 077 554	155 825 378	230 805 053	230 805 053



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bankinnskudd, NOK	714 730	8 404 335
Bankinnskudd, EUR	365 332	9 445 821
Bankinnskudd, USD	296 526	
Sum bankinnskudd	<u>1 376 588</u>	<u>17 850 157</u>

Det er pr 31.12.2021 ingen bundne midler i selskapet.

Note 9 - Transaksjoner med nærstående parter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Driftskostnader</u>		
Klaveness Marine Holding AS- forvaltningshonorar	0	645 106
Sum transaksjoner med nærstående parter	<u>0</u>	<u>645 106</u>

Selskapets ledelse ivaretas av styret.

Penneo Dokumentnøkkel: C1ND5-5T6U1-3X4H8-DBWUJ-H2XTO-MOKL3



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: 9578-5993-4-4489711

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-21 08:24:55 UTC



Karianne Klaveness Holmen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1111160

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-22 08:45:31 UTC



Kristine Klaveness

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-68898

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-22 14:45:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CTND5-5T6U1-3X4H8-DBWJ-H2XTO-MOKL3

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>



Building a better
working world

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 Tek Equity AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tek Equity 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 (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, 26. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trond Stian Nytveit
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: NZD3A-L7L7G-HEKKU-C8Y0W-ZEWES-W20AG



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

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-802147

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-06-26 14:27:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NZD3A-L7L7G-HEKKU-C8Y0W-ZEWES-W20AG

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>