



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Asgeir Elvebakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat fra finansielle investeringer	1, 2	54 288 113	-23 841 913
Sum inntekter		54 288 113	-23 841 913
Kostnader			
Annen administrasjonskostnad	3, 4, 5	246 404	168 326
Sum kostnader		246 404	168 326
Driftsresultat		54 041 709	-24 010 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122 886	335 538
Agio		54 289	303 733
Annen finansinntekt		-25 225	0
Sum finansinntekter		151 950	639 271
Annen rentekostnad		0	1 083
Annen finanskostnad		147 646	157 118
Sum finanskostnader		147 646	158 201
Netto finans		4 304	481 070
Resultat før skattekostnad		54 046 013	-23 529 169
Skattekostnad	6	928 413	185 402
Årsresultat		53 117 601	-23 714 571
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 000 000	0
Annen egenkapital		50 117 601	-23 724 442
Sum overføringer og disponeringer		53 117 601	-23 724 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	2 272 374	2 272 374
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	510 776
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	441 108
Investeringer i aksjer og andeler	7	66 952 935	57 404 790
Sum finansielle anleggsmidler		69 225 309	60 629 049
Sum anleggsmidler		69 225 309	60 629 049
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		160 568	0
Sum fordringer		160 568	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	235 753 723	195 407 127
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	0	0
Markedsbaserte obligasjoner	7	10 843 731	9 906 755
Sum investeringer		246 597 454	205 313 881
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 296 331	1 740 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 296 331	1 740 851
Sum omløpsmidler		249 054 353	207 054 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		318 279 662	267 683 781
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	236 560	236 560
Annen innskutt egenkapital	10	84 363 908	84 363 908
Sum innskutt egenkapital		84 600 468	84 600 468
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	232 666 199	182 548 598
Sum opptjent egenkapital		232 666 199	182 548 598
Sum egenkapital		317 266 667	267 149 066
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	528 263	55 852
Sum avsetninger for forpliktelser		528 263	55 852
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		528 263	55 852
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 730	26 715
Betalbar skatt	6	456 002	452 148
Sum kortsiktig gjeld		484 732	478 863
Sum gjeld		1 012 995	534 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		318 279 662	267 683 781



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 545559

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Asgeir Elvebakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.06.2024

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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Resultat fra finansielle investeringer	1, 2	54 288 113	-23 841 913
Sum inntekter		54 288 113	-23 841 913
Kostnader			
Annen administrasjonskostnad	3, 4, 5	246 404	168 326
Sum kostnader		246 404	168 326
Driftsresultat		54 041 709	-24 010 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122 886	335 538
Agio		54 289	303 733
Annen finansinntekt		-25 225	0
Sum finansinntekter		151 950	639 271
Annen rentekostnad		0	1 083
Annen finanskostnad		147 646	157 118
Sum finanskostnader		147 646	158 201
Netto finans		4 304	481 070
Resultat før skattekostnad		54 046 013	-23 529 169
Skattekostnad	6	928 413	185 402
Årsresultat		53 117 601	-23 714 571
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		3 000 000	0
Annen egenkapital		50 117 601	-23 724 442
Sum overføringer og disponeringer		53 117 601	-23 724 442



Organisasjonsnr: 993 765 120
TEK EQUITY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	2 272 374	2 272 374
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	510 776
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	441 108
Investeringer i aksjer og andeler	7	66 952 935	57 404 790
Sum finansielle anleggsmidler		69 225 309	60 629 049
Sum anleggsmidler		69 225 309	60 629 049
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		160 568	0
Sum fordringer		160 568	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	235 753 723	195 407 127
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	0	0
Markedsbaserte obligasjoner	7	10 843 731	9 906 755
Sum investeringer		246 597 454	205 313 881
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 296 331	1 740 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 296 331	1 740 851
Sum omløpsmidler		249 054 353	207 054 732
SUM EIENDELER		318 279 662	267 683 781



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

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

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	232 666 199	182 548 598
Sum opptjent egenkapital		232 666 199	182 548 598

Sum egenkapital 317 266 667 267 149 066

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6	528 263	55 852
Sum avsetninger for forpliktelses		528 263	55 852
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld 528 263 55 852

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		28 730	26 715
Betalbar skatt	6	456 002	452 148
Sum kortsiktig gjeld		484 732	478 863

Sum gjeld 1 012 995 534 715

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 318 279 662 267 683 781



Organisasjonsnr: 993 765 120
TEK EQUITY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

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>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tek Equity AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tek Equity AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 14. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Trond Stian Nyteit
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: GKME3-JU0ZU-V21PF-POLH-AVEWU-JTV6



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."

Nytveit, Trond Stian

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-802147

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-14 10:14:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GKME3-JU0ZU-V21PF-POLH-AVEWU-JYTV6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsoppgjør for
TEK EQUITY AS
993765120

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4

Penneo Dokumentnøkkel: 4FHMW-WWFCB-AJPGA-IHCXF-Y5K77-PQLFF



TEK EQUITY AS

993 765 120

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Resultat fra finansielle investeringer	1, 2	54 288 113	-23 841 913
Sum driftsinntekter		54 288 113	-23 841 913
Driftskostnader			
Annen administrasjonskostnad	3, 4, 5	-246 404	-168 326
Sum driftskostnader		-246 404	-168 326
Driftsresultat		54 041 709	-24 010 239
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122 886	335 538
Agio		54 289	303 733
Annen finansinntekt		-25 225	0
Sum finansinntekter		151 950	639 271
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-1 083
Annen finanskostnad		-147 646	-157 118
Sum finanskostnader		-147 646	-158 201
Netto finans		4 304	481 070
Resultat før skattekostnad		54 046 013	-23 529 169
Skattekostnad	6	-928 413	-185 402
Årsresultat		53 117 601	-23 714 571
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		3 000 000	0
Annen egenkapital		50 117 601	-23 724 442
Sum overføringer		53 117 601	-23 724 442

Penneo Dokumentnøkkel: 4FHMW-WWFCB-AJPGA-IHCXF-YSK77-POLFF



TEK EQUITY AS
993 765 120

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	2 272 374	2 272 374
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	510 776
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	441 108
Investeringer i aksjer og andeler	7	66 952 935	57 404 790
Sum finansielle anleggsmidler		69 225 309	60 629 049
Sum anleggsmidler		69 225 309	60 629 049
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		160 568	0
Sum fordringer		160 568	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	235 753 723	195 407 127
Markedsbaserte obligasjoner	7	10 843 731	9 906 755
Sum investeringer		246 597 454	205 313 881
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 296 331	1 740 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 296 331	1 740 851
Sum omløpsmidler		249 054 353	207 054 732
SUM EIENDELER		318 279 662	267 683 781

Penneo Dokumentnøkkel: 4FHMW-WWFCB-AJPGA-IHQXF-YSK77-PQLFF



TEK EQUITY AS
993 765 120

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	236 560	236 560
Annen innskutt egenkapital	10	84 363 908	84 363 908
Sum innskutt egenkapital		84 600 468	84 600 468
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	232 666 199	182 548 598
Sum opptjent egenkapital		232 666 199	182 548 598
Sum egenkapital		317 266 667	267 149 066
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	6	528 263	55 852
Sum avsetning for forpliktelser		528 263	55 852
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 730	26 715
Betalbar skatt	6	456 002	452 148
Sum kortsiktig gjeld		484 732	478 863
Sum gjeld		1 012 995	534 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		318 279 662	267 683 781

Oslo, 13.06.2024

Tom Erik Klaveness
styrets leder

Kristine Klaveness
styremedlem

Karianne Klaveness Holmen
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 4FHMW-WWFCB-AJPGA-IHCXF-YSK77-POLFF



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. Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Gjeld med forfall innen ett år fra regnskapsårets utgang er klassifisert som kortsiktig. All annen gjeld, inkludert første års avdrag på langsiktig gjeld, er klassifisert som langsiktig.

VURDERING AV EIENDELER OG GJELD

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktige fordringer gjelder 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 nedskrivningsvurderinger av selskapets eiendeler.

PRINSIPPER FOR INNTEKTSFØRING

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

PRINSIPPER FOR KOSTNADSFØRING

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

INVESTERINGER I DATTERSLSKAP

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

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Med kostmetoden menes oppføring av anskaffelseskost på 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/ andelene til virkelig verdi. Nedskrivninger reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningene ikke lenger er tilstede.

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

INVESTERINGER I FELLES KONTROLLERT VIRKSOMHET

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

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



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

INVESTINGER 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/andelene til virkelig verdi. Nedskrivninger reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningene ikke lenger er tilstede.

INVESTINGER 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 videre salg, 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 inneværende år. I. Årets betalbare skatt er skatteutgiften som forfaller til betaling som følge av periodens skattemessige resultat. Den utsatte skatten representerer den skatten som påhviler årets og tidligere års resultater på balansetidspunktet og som kommer til betaling i senere perioder. Den utsatte skattefordelen representerer skatt som allerede er betalt, men som ikke er kostnadsført regnskapsmessig, samt 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. Skatteeskende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode og innenfor samme skatteregime, er utlignet. Se skattenote for nærmere spesifisering og vurdering av midlertidige forskjeller. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

VALUTA

Selskapets regnskapsvaluta og funksjonelle valuta er NOK.

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

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

FORDRINGER

Fordringer er 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 (armlengdeprinsippet) i henhold til etablerte avtaler og prinsipper.



HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

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

SAMMENLIGNINGSTALL

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



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 2 - Resultat fra finansielle investeringer

RESULTAT FRA FINANSIELLE INVESTERINGER

	Utbytte /renter	Realisert gevinst / (-tap)	Årets verdiendring	SUM
Markedsbaserte aksjer og hedgefond	1 796 649	-2 235	40 357 837	42 152 251
Markedsbaserte obligasjoner	234 967	72	702 320	937 359
Investering i øvrige aksje og andeler (lansiktig)	6 576 079	4 622 423		11 198 502
RESULTAT FRA FINANSIELLE INVESTERINGER	8 607 696	4 620 260	41 060 157	54 288 113

VALUTAGEVINST / (-TAP)

	2023	2022
Realisert valutagevinst / (-tap) kortsiktige poster	40 688	293 862
Sum øvrig valutagevinst / (-tap)	<u>40 688</u>	<u>293 862</u>

Note 3 - Antall ansatte

Det er ingen ansatte i selskapet.
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Ytelser til ledene personer

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

Note 5 - Godtgjørelse til revisor

	2023	2022
Honorar for lovpålagt revisjon inkl. mva	33 338	30 340
Annet honorar til revisor inkl. mva.	0	0
Sum	<u>33 338</u>	<u>30 340</u>



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 6 - Skatt

A. SKATTEKOSTNAD

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Skattekostnad i resultatregnskapet består av:		
Betalbar skatt	456 002	452 148
Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel	472 411	-266 746
Sum årets skattekostnad	<u>928 413</u>	<u>185 402</u>

B. ÅRETS SKATTEGRUNNLAG

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årsresultat før skatt	54 046 013	-23 539 040
Permanente forskjeller (netto)	-51 973 278	25 594 257
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Sum skattegrunnlag	<u>2 072 735</u>	<u>2 055 217</u>

C. AVSTEMMING FRA NOMINELL TIL FAKTISK SKATTESATS:

Ordinært resultat før skatt	54 046 013	-23 539 040
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats 22%	11 890 123	-5 178 589
Skatteeffekt permanent forskjeller	-11 434 121	5 630 737
Endring midlertidige forskjeller som ikke påvirker betalbar skatt	472 411	-266 746
Sum årets skattekostnad	<u>928 413</u>	<u>185 402</u>
Effektiv skattesats	1,72 %	-0,79 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	Status 31.12.2023	Status 31.12.2022	Endring
Urealisert gevinst/(tap) obligasjoner (ikke omfattet av fritaksmetoden)	2 401 194	253 873	2 147 321
Forskjeller som ikke inngår i grunnlaget for utsatt skattefordel			-
Sum midl. forskj. - grunnlag brgn. utsatt skatt / skattefordel	<u>2 401 194</u>	<u>253 873</u>	<u>2 147 321</u>
Balanseført utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	528 263	55 852	472 411
Endring utsatt skatt / (utsatt skattefordel)			



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 7 a - Eierandeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Datterselskap

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel	Balanseført verdi 01.01.23	Inntekter fra investeringer	Nedskrivning (-) reversert ned. (+)	Innbetalt kapital Tilbakebet. -	Bokført verdi 31.12.2023
NIP 4 AS	Oslo	100,00 %	100 %	2 272 374	-	-	-	2 272 374
Sum datterselskaper				2 272 374	-	-	-	2 272 374

Tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel	Balanseført verdi 01.01.23	Inntekter fra investeringer	Nedskrivning (-) reversert ned. (+)	Innbetalt kapital Tilbakebet. -	Bokført verdi 31.12.2023
Klovoddan Shipping Ltd	Kypros	45 %	45 %	510 776	5 176 079	-	510 776	-
Sum felleskontrollerte selskaper				510 776	5 176 079	-	510 776	-

Note 7 b - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler

Verdipapir kategori	Balanseført verdi 01.01.23	Inntekter fra investeringer	Nedskrivning (-) reversert ned. (+)	Innbetalt kapital Tilbakebet. -	Bokført verdi 31.12.2023
Sameiet IS Klavness Kontor	46 125 585	1 400 000	-	-	46 125 585
UREM Real Estate Fund Invest AS	2 652 001	-	-	2 652 001	2 652 001
Partankers XVIII AS	5 435 855	4 622 423	-	-4 549 401	886 454
Atlantica Trader AS	-	-	-	1 605 107	1 605 107
Vega PSV II AS	-	-	-	2 461 341	2 461 341
Norwegian PSV III AS	-	-	-	6 824 287	6 824 287
Briese Eco Handy III AS	3 191 350	-	-	339 347	3 530 697
EuroDry Eco Ultra AS	-	-	-	2 867 462	2 867 462
Sum aksjer og andeler	57 404 791	6 022 423	-	9 548 144	66 952 935

Note 7 c - Markedsbaserte verdipapir

Markedsbaserte verdipapir

Verdipapir kategori	Balanseført verdi 01.01.23	Inntekter fra investeringer	Årets verdiendring	Innbetalt kapital Tilbakebet. -	Bokført verdi 31.12.2023
Markedsbaserte aksjer og hedgefond	195 407 126	1 794 414	40 357 837	-11 239	235 753 723
Markedsbaserte obligasjoner	9 906 755	235 039	702 320	234 656	10 843 731
Sum markedsbaserte verdipapir	205 313 881	2 029 454	41 060 157	223 416	246 597 454

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

	2023	2022
Bankinnskudd, NOK	2 012 606	1 344 995
Bankinnskudd, EUR	263 432	227 916
Bankinnskudd, USD	20 294	167 940
Sum bankinnskudd	2 296 331	1 740 851

Det er pr 31.12.2023 ingen bundne midler i selskapet.



TEK Equity AS

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består av følgende aksjeklasser:

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

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

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

Note 10 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	236 560	84 363 908	182 548 598	267 149 066

ÅRETS ENDRING I EGENKAPITAL 2022

Årsresultat			53 117 601	53 117 601
Konsernbidrag			-3 000 000	-3 000 000

Egenkapital 31.12.2023	236 560	84 363 908	232 666 199	317 266 667
-------------------------------	----------------	-------------------	--------------------	--------------------

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	236 560	84 363 908	206 273 041	290 873 509

ÅRETS ENDRING I EGENKAPITAL 2022

Årsresultat			-23 724 442	-23 724 442
Konsernbidrag				0

Egenkapital 31.12.2022	236 560	84 363 908	182 548 598	267 149 066
-------------------------------	----------------	-------------------	--------------------	--------------------

Note 11 - Transaksjoner med nærstående parter

Det har i regnskapsåret ikke vært transaksjoner med nærstående parter

Selskapets ledelse ivaretas av styret.



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."

Klaveness, Tom Erik

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-4489711

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-11 11:07:56 UTC



Holmen, Karianne Klaveness

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1111160

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-06-11 11:23:34 UTC



Klaveness, Kristine

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-68898

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-11 15:17:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4FHMW-WWFG8-AJPGA-HQXF-Y5K77-PQLFT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>