



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 057 443  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TOLLEFSRUD HOLDING AS  
Forretningsadresse: Skibåsen 20C  
4636 KRISTIANSAND S

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Endre Tollefsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.10.2022

### 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, 10.12.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2021              | 2020             |
|---|------|-------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                  |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                  |
| Salgsinntekt                                  | 1    | 720 000           | 1 320 000        |
| Leieinntekter                                 |      | 383 366           | 580 838          |
| Andre driftsinntekter                         |      | 376 133           |                  |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>1 479 499</b>  | <b>1 900 838</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                  |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 2    | 237 991           | 275 535          |
| Annen driftskostnad                           | 3,4  | 1 070 441         | 1 031 967        |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>1 308 431</b>  | <b>1 307 502</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>171 068</b>    | <b>593 336</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                  |
| Annen renteinntekt                            |      | 719 298           | 36               |
| Annen finansinntekt                           |      | 116 929           | 8 574            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>836 227</b>    | <b>8 610</b>     |
| Nedskr. av finansielle anleggsmidler          |      | 4 437 149         | 650 000          |
| Annen rentekostnad                            |      | 520 123           | 224 218          |
| Annen finanskostnad                           |      | 174 984           | 130 972          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>5 132 255</b>  | <b>1 005 189</b> |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-4 296 028</b> | <b>-996 580</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-4 124 960</b> | <b>-403 244</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 5    | 106 686           | 243 104          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-4 231 646</b> | <b>-646 348</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>-4 231 646</b> | <b>-646 348</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-4 231 646</b> | <b>-646 348</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                  |
| Tilleggsutbytte                               |      |                   | 2 200 000        |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>     |
|--|-------------|-------------------|-----------------|
| Avgitt konsernbidrag                     |             | 378 249           |                 |
| Overføringer annen egenkapital           |             | -4 609 895        | -2 846 348      |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-4 231 646</b> | <b>-646 348</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Hus Spania                                     | 3,6  | 5 686 675         | 5 838 929         |
| Leilighet i Spania                             | 3    | -1                | 5 891 733         |
| Inventar                                       | 3    | 23 287            | 27 399            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>5 709 962</b>  | <b>11 758 061</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    | 1,6  | 12 877 916        | 7 800 000         |
| Lån til foretak i samme konsern                | 6    | 11 032 194        | 6 690 500         |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 1    | 42 256            | 692 256           |
| Andre fordringer                               | 6    | 4 791 958         | 4 970 560         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>28 744 324</b> | <b>20 153 316</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>34 454 286</b> | <b>31 911 377</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 327 845           | 400 763           |
| Andre fordringer                               | 1    | 1 232 834         | 1 635 064         |
| Konsernfordringer                              | 1    | 60 000            | 150 000           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>1 620 679</b>  | <b>2 185 827</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 11 107            | 33 907            |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>11 107</b>     | <b>33 907</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 631 786</b>  | <b>2 219 734</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>36 086 072</b> | <b>34 131 111</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2021              | 2020              |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Selskapskapital                       | 7,8  | 120 000           | 120 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>120 000</b>    | <b>120 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                     | 7    | 9 990 293         | 14 600 188        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>9 990 293</b>  | <b>14 600 188</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                |      | <b>10 110 293</b> | <b>14 720 188</b> |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 6    | 2 451 349         | 2 919 054         |
| Øvrig langsiktig gjeld                | 6    | 3 802 941         | 4 750 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |      | <b>6 254 290</b>  | <b>7 669 054</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>6 254 290</b>  | <b>7 669 054</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 6    | 3 026 809         | 3 264 376         |
| Leverandørgjeld                       |      | 289 042           | 686 659           |
| Betalbar skatt                        | 5    | 203 177           | 349 481           |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 315 645           | 307 801           |
| Kortsiktig konserngjeld               | 1    | 13 907 321        | 3 983 552         |
| Annen kortsiktig gjeld                |      | 1 979 494         | 3 150 000         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>19 721 488</b> | <b>11 741 868</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>25 975 779</b> | <b>19 410 922</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>36 086 072</b> | <b>34 131 111</b> |



### Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021               | 2020               |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                       |      |                    |                    |
| <b>Inntekter</b>  |      |                    |                    |
| Salgsinntekt  | 1    | 73 298 299         | 65 602 007         |
| Annen driftsinntekt   | 1    | 2 345 168          | 5 382 750          |
| <b>Sum inntekter</b>  |      | <b>75 643 467</b>  | <b>70 984 757</b>  |
| <b>Kostnader</b>  |      |                    |                    |
| Varekostnad   |      | 31 663 107         | 26 685 649         |
| Lønnskostnad  | 2    | 38 456 568         | 29 654 828         |
| Avskrivning på varige driftsmidler                            | 3    | 4 223 382          | 4 041 153          |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 5 045 163          |                    |
| Annen driftskostnad   | 2    | 24 393 762         | 24 038 902         |
| <b>Sum kostnader</b>  |      | <b>103 781 982</b> | <b>84 420 532</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-28 138 515</b> | <b>-13 435 775</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                     |      |                    |                    |
| Inntekt på investering i datter/tilknyttet selskap            |      |                    |                    |
| Annen renteinntekt  |      | 777 606            | 107 608            |
| Annen finansinntekt   |      | 193 431            | 28 832             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                    |      | <b>971 037</b>     | <b>136 440</b>     |
| Nedskrivning finansielle anleggsmidler                        |      |                    | 650 000            |
| Annen rentekostnad  |      | 2 697 100          | 2 116 943          |
| Annen finanskostnad   |      | 322 867            | 175 132            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                    | 4    | <b>3 019 967</b>   | <b>2 942 075</b>   |
| <b>Netto finans</b>   |      | <b>-2 048 930</b>  | <b>-2 805 635</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                    |      | <b>-30 187 445</b> | <b>-16 241 410</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                            | 5    | -2 227 654         | -4 537 762         |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                  |      | <b>-27 959 791</b> | <b>-11 703 648</b> |
| <b>Årsresultat</b>  |      | <b>-27 959 791</b> | <b>-11 703 648</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                 |      | <b>-27 959 791</b> | <b>-11 703 648</b> |



## Konsernets resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>        | <b>2020</b>        |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                    |                    |
| Ordinært utbytte                         |             | 350 000            | 2 200 000          |
| Overføring annen egenkapital             |             | -28 309 791        | -13 903 648        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-27 959 791</b> | <b>-11 703 648</b> |



### Konsernets balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| Forskning og utvikling                         | 3    | 7 143             | 14 286            |
| Konsesjoner, patenter og lisenser              | 3    | 325 000           | 439 143           |
| Utsatt skattefordel                            | 5    | 6 027 821         | 5 945 160         |
| Goodwill                                       | 3    | 1 912 685         | 9 283 650         |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>8 272 649</b>  | <b>15 682 239</b> |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom        | 3    | 19 609 566        | 26 019 234        |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontomaskiner | 3    | 1 340 045         | 1 364 607         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>20 949 611</b> | <b>27 383 841</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investering i aksjer og andeler                | 6    | 42 256            | 692 256           |
| Andre fordringer                               | 7,8  | 12 460 800        | 11 000 271        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>12 503 056</b> | <b>11 692 527</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>41 725 316</b> | <b>54 758 607</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| Varer  | 9    | 10 443 416        | 18 311 431        |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>10 443 416</b> | <b>18 311 431</b> |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                | 7    | 7 193 910         | 9 170 481         |
| Andre fordringer                               | 7    | 1 834 233         | 2 959 293         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>9 028 143</b>  | <b>12 129 774</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 10   | 2 894 468         | 1 875 488         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>2 894 468</b>  | <b>1 875 488</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>22 366 027</b> | <b>32 316 693</b> |



### Konsernets balanse

| Beløp i: NOK                             | Note  | 2021               | 2020              |
|--|-------|--------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                     |       | <b>64 091 343</b>  | <b>87 075 300</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |       |                    |                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |       |                    |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |       |                    |                   |
| Selskapskapital                          | 11,12 | 120 000            | 120 000           |
| Annen innskutt egenkapital               | 11    |                    |                   |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |       | <b>120 000</b>     | <b>120 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |       |                    |                   |
| Annen egenkapital                        | 11    | -27 648 721        | 4 202 372         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |       | <b>-27 648 721</b> | <b>4 202 372</b>  |
| Minoritetsinteresser                     | 11    | 6 570              | -1 410 666        |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |       | <b>-27 522 151</b> | <b>2 911 706</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |       |                    |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |       |                    |                   |
| Utsatt skatt                             | 5     | 1 094 927          | 1 142 618         |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |       | <b>1 094 927</b>   | <b>1 142 618</b>  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |       |                    |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 7     | 25 379 405         | 30 530 081        |
| Øvrig langsiktig gjeld                   | 7     | 18 017 278         | 11 630 408        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |       | <b>43 396 683</b>  | <b>42 160 489</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |       | <b>44 491 610</b>  | <b>43 303 107</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |       |                    |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 7     | 7 331 098          | 7 701 925         |
| Kassakreditt                             |       |                    |                   |
| Leverandørgjeld                          |       | 14 423 245         | 11 207 990        |
| Betalbar skatt                           | 5     | 1 116 598          | 1 522 060         |
| Skyldig offentlige avgifter              |       | 12 097 054         | 7 582 801         |
| Annen kortsiktig gjeld                   | 1     | 12 153 889         | 12 845 711        |



## Konsernets balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum kortsiktig gjeld            |             | 47 121 884        | 40 860 487        |
| <br>                            |             |                   |                   |
| Sum gjeld                       |             | 91 613 494        | 84 163 594        |
| <br>                            |             |                   |                   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>64 091 343</b> | <b>87 075 300</b> |



Til generalforsamlingen i  
Tollefsrud Holding AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tollefsrud Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 4 231 646,- for selskapsregnskapet og et underskudd på kr. 27 959 791 for konsernregnskapet som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling, 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 selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stillingen til per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne dato i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

##### Grunnlag for konklusjonen

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

##### Øvrig informasjon

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



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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

#### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

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

For revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

#### *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskapet.

Drammen, 4. oktober 2022

**Revisorkollegiet AS**

Svein A. Andersen  
Statsautorisert revisor

*Dokumentet signeres elektronisk*



# 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."

## Svein Asbjørn Andersen

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: 9578-5999-4-2331777

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-10-07 13:32:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SIXEG-7WULV-TZ5WA-SZEDD-08DO4-KMINE

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>



## Årsberetning

2021

### Tollefsrud Holding AS Konsern

#### Virksomhetens art og lokalisering

Virksomhetsområde til Tollefsrud Holding AS er; Utleie av fast eiendom, investere i aksjer og andre verdipapirer, samt andre aktiviteter som hører naturlig inn under dette virksomhetsområde. Selskapet er lokalisert i Kristiansand.

Konsernet består av 8 underliggende selskap. Se oversikt i notene.

Konsernets virksomhetsområde er:

- Konsulenttjenester
- Rådgivning
- Handel og engros virksomhet innen sportsklær og fritidsklær
- Utleie av fast eiendom
- Medieformidlingstjenester, herunder salg, kundeservice og adresse og databasebehandling, samt å delta i selskaper med tilsvarende virksomhet.

#### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Til grunn for antagelsen ligger resultater for år 2021 og selskapets og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover.

#### Fremtidig utvikling

Konsernet har blitt rammet hardt under pandemien, og da spesielt Elivery Sport AS, hvor kundegruppen er idrettslag. Organisasjonen har også vært i en betydelig endringsprosess etter at Elivery Sport AS kjøpte opp franchisetakere 2019, for deretter å innfusjonere disse 2020. I 2020 og 2021 har organisasjonen gjennomført sentralisering av tjenester og utviklet og implementert nytt ERP system og nettbutikker. Det er også etablert en ny sentral administrasjon og nytt sentral lager, samt etablert ny ledelse. Det er foretatt betydelige nedskrivninger i sammenheng med fusjonen (nedskrivning av varelager og fordringer) og også som følge av at det ble åpnet rekonstruksjon i Elivery Sport august 2022. Alle selskaper har positiv drift i 2022 og det forventes at verdien på aksjene som ble nedskrevet 2021, kan skrives opp ved års slutt 2022.

Konsernet styrker også egenkapitalen 2022 som følge av salg av eiendommer, rekonstruksjon og emisjon. Det er forventet at konsernet har positiv egenkapital og godt grunnlag for videre drift etter 2022.

#### Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Omsetningen i konsernet ble i 2021 kr 75,6 mill. Årsresultatet ble kr -27,9 mill. etter skatt.

Samlet kontantstrøm fra konsernet var på kr 1,0 mill., mens resultatet, før skatt for konsernet, utgjorde kr. - 30,1 mill. Kontantstrømmen kommer fra operasjonelle aktiviteter med kr. -5,1 mill. økt for finansieringsaktiviteter med kr. 0,5 mill. og økt med kr 5,7 mill. i forbindelse med kjøp og salg av driftsmidler og finansielle anleggsmidler.

Konsernets likviditetsbeholdning var kr 2,8 mill. pr 31.12.21 mot kr 1,8 mill. i 2020.



Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde, pr. 31.12.2021, 51,4 % av samlet gjeld. Konsernet har ikke benyttet lån ifb. med oppkjøp av aksjer og eiendom i 2021 og det er planlagt å styrke konsernets likviditet ytterligere ved blant annet kapitalforhøyelse. Det er også planer om å selge flere av eiendommene i konsernet i løpet av 2022.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 64,0 mill. Egenkapitalen pr. 31.12.2021 var kr. – 27,5 mill.

## **Finansiell risiko**

### *Overordnet om målsetting og strategi*

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike område da spesielt for endringer i rentenivået. Det er ingen risiko knyttet til valuta.

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

### *Renterisiko*

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente. Det er ikke inngått særskilte avtaler som reduserer denne risikoen.

### *Kredittrisiko*

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav. Datterselskapene har i 2021 ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

### *Likviditetsrisiko*

Konsernet vurderer likviditeten i selskapene som tilfredsstillende. Det forventes ikke store problemer med å få inn utestående til forfallstidspunkt.

## **Arbeidsmiljø og personale**

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte.

Sykefraværet har vært høyere en normalt under pandemien, og da spesielt i selskapet; Eivery Dialog AS. Dette har sammenheng med lange perioder på hjemmekontor og en arbeidshverdag med begrensede mulighet for å følge opp ansatte.

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i større materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det anses ikke nødvendig å iverksette ytterligere tiltak for et fullt forsvarlig arbeidsmiljø.

## **Likestilling**

Konsernet tilstreber lik behandling for begge kjønn når det gjelder rekruttering, lønn og arbeidstid. Konsernet har i 2021, 86 ansatte hvorav ca. 60 % utgjør menn og 40 % utgjør kvinner.

## **Diskriminering**

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.



## Miljørapportering

Konsernets virksomhet medfører ikke forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

## Forskning og utvikling

Det har ikke vært noe forskning og utvikling i 2021.

## Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr -4 231 646 i Tollefsrud Holding AS:

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| <u>Overføringer annen egenkapital</u> | kr -4 231 646 |
| Totalt disponert                      | kr -4 231 646 |

For konsernet:

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Til utbytte                           | kr 350 000     |
| Konsernbidrag                         | kr 0           |
| <u>Overføringer annen egenkapital</u> | kr -28 309 791 |
| Totalt disponert                      | kr -27 959 791 |

Kristiansand, den 4. oktober 2022

Endre Tollefsrud  
Daglig leder/styrets leder

*Dokumentet signeres elektronisk*

Penneo Dokumentnøkkel: VWJZB-VKISG-DGH0H-TZZ0N-M5KHU-00AWV



# 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."

## Endre Tollefsrud

Daglig leder

På vegne av: Tollefsrud Holding AS

Serienummer: 9578-5995-4-287039

IP: 212.63.xxx.xxx

2022-10-06 09:22:54 UTC



## Endre Tollefsrud

Styreleder

På vegne av: Tollefsrud Holding AS

Serienummer: 9578-5995-4-287039

IP: 212.63.xxx.xxx

2022-10-06 09:22:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VWJZB-VKISG-DGH0H-TZZ0N-M5KHU-00A1WV

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



---

**Årsregnskap 2021  
for  
Tollefsrud Holding AS**

**Org. nummer: 990057443**

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



Tollefsrud Holding AS

Resultatregnskap

|  | Note | 2021              | 2020             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                   |                  |
| <b>Driftsinntekter</b>                     |      |                   |                  |
| Salgsinntekt                               | 1    | 720 000           | 1 320 000        |
| Leieinntekter                              |      | 383 366           | 580 838          |
| Andre driftsinntekter                      |      | 376 133           | 0                |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                 |      | <b>1 479 499</b>  | <b>1 900 838</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                     |      |                   |                  |
| Avskrivning på varige driftsmidler         | 2    | 237 991           | 275 535          |
| Annen driftskostnad                        | 3,4  | 1 070 441         | 1 031 967        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                 |      | <b>1 308 431</b>  | <b>1 307 502</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                      |      | <b>171 068</b>    | <b>593 336</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>  |      |                   |                  |
| Renteinntekt                               |      | 719 298           | 36               |
| Annen finansinntekt                        |      | 116 929           | 8 574            |
| Nedskr. av finansielle anleggsmidler       |      | 4 437 149         | 650 000          |
| Rentekostnad                               |      | 520 123           | 224 218          |
| Annen finanskostnad                        |      | 174 984           | 130 972          |
| <b>Netto finansposter</b>                  |      | <b>-4 296 028</b> | <b>-996 580</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b> |      | <b>-4 124 960</b> | <b>-403 244</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat         | 5    | 106 686           | 243 104          |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                         |      | <b>-4 231 646</b> | <b>-646 348</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>       |      |                   |                  |
| Tilleggsutbytte                            |      | 0                 | 2 200 000        |
| Avgitt konsernbidrag                       |      | 378 249           | 0                |
| Overføringer annen egenkapital             |      | -4 609 895        | -2 846 348       |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>   |      | <b>-4 231 646</b> | <b>-646 348</b>  |

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS

### Balanse pr. 31.12.2021

|                                     | Note | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>          |      |                   |                   |
| Hus Spania                          | 3,6  | 5 686 675         | 5 838 929         |
| Leilighet i Spania                  | 3    | -1                | 5 891 733         |
| Inventar                            | 3    | 23 287            | 27 399            |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>    |      |                   |                   |
| Investeringer i datterselskap       | 1,6  | 12 877 916        | 7 800 000         |
| Lån til foretak i samme konsern     | 6    | 11 032 194        | 6 690 500         |
| Investeringer i tilknyttet selskap  | 1    | 42 256            | 692 256           |
| Andre fordringer                    | 6    | 4 791 958         | 4 970 560         |
| <b>Sum anleggsmidler</b>            |      | <b>34 454 286</b> | <b>31 911 377</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                   |      |                   |                   |
| Kundefordringer                     |      | 327 845           | 400 763           |
| Fordringer på konsernselskap        | 1    | 60 000            | 150 000           |
| Andre fordringer                    | 1    | 1 232 834         | 1 635 065         |
| <b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b> |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.        |      | 11 107            | 33 907            |
| <b>Sum omløpsmidler</b>             |      | <b>1 631 786</b>  | <b>2 219 734</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                |      | <b>36 086 072</b> | <b>34 131 111</b> |

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS

## Balanse pr. 31.12.2021

|                                     | Note | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>         |      |                   |                   |
| Selskapskapital                     | 7,8  | 120 000           | 120 000           |
| <b>Opptjent egenkapital</b>         |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                   | 7    | 9 990 293         | 14 600 188        |
| <b>Sum egenkapital</b>              |      | <b>10 110 293</b> | <b>14 720 188</b> |
| <b>Gjeld</b>                        |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>       |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner      | 6    | 2 451 349         | 2 919 054         |
| Øvrig langsiktig gjeld              | 6    | 3 802 941         | 4 750 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>   |      | <b>6 254 290</b>  | <b>7 669 054</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>             |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner      | 6    | 3 026 809         | 3 264 376         |
| Leverandørgjeld                     |      | 289 042           | 686 659           |
| Betalbar skatt                      | 5    | 203 177           | 349 481           |
| Skyldig offentlige avgifter         |      | 315 645           | 307 801           |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 1    | 13 907 321        | 3 983 552         |
| Annen kortsiktig gjeld              |      | 1 979 494         | 3 150 000         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>         |      | <b>19 721 488</b> | <b>11 741 868</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                    |      | <b>25 975 779</b> | <b>19 410 922</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |      | <b>36 086 072</b> | <b>34 131 111</b> |

Kristiansand, den 4. oktober 2022

Endre Tollefsrud  
Daglig leder/styrets leder

Dokumentet signeres elektronisk



## Tollefsrud Holding AS

### Kontantstrømoppstilling

|  | Note | 2021              | 2020              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b> |      |                   |                   |
| Resultat før skattekostnad                           |      | -4 124 961        | -403 244          |
| - Periodens betalte skatt                            |      | 146 304           | 20 047            |
| + Ordinære avskrivninger                             |      | 237 991           | 275 535           |
| + Nedskrivning anleggsmidler                         |      | 4 437 149         | 650 000           |
| + Tap/-vinning salg anleggsmidler                    |      | -226 133          | 0                 |
| +/- Endring i kundefordringer                        |      | 72 918            | 198 835           |
| +/- Endring i leverandørgjeld                        |      | -397 617          | 523 763           |
| +/- Endring i andre tidsavgrensningsposter           |      | 5 090 246         | 3 414 224         |
| = Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter    |      | <b>4 943 289</b>  | <b>4 639 066</b>  |
| <b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>   |      |                   |                   |
| - Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler       |      | 0                 | 570 539           |
| + Innbet. ved salg av varige driftsmidler            |      | 6 186 242         | 0                 |
| - Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler               |      | 9 515 065         | 1 300 000         |
| + Innbet. ved salg av aksjer og andeler              |      | 500 000           | 0                 |
| = Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter      |      | <b>-2 828 823</b> | <b>-1 870 539</b> |
| <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>  |      |                   |                   |
| - Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld         |      | 1 414 764         | 364 960           |
| -/+ Netto endring kassekreditt                       |      | -237 567          | -218 942          |
| -Utbetaling av utbytte                               |      | 0                 | 2 200 000         |
| - Utbetaling konsernbidrag                           |      | 484 935           | 0                 |
| = Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter     |      | <b>-2 137 266</b> | <b>-2 783 902</b> |
| = Netto endring i kontanter mv                       |      | <b>-22 800</b>    | <b>-15 375</b>    |
| + Beholdning av kontanter 01.01.                     |      | 33 907            | 49 282            |
| = Kontantbeholdning 31.12.                           |      | <b>11 107</b>     | <b>33 907</b>     |
| <b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>         |      |                   |                   |
| Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.                  |      | 11 107            | 33 907            |
| + Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.                 |      | 0                 | 0                 |
| = Beholdning av kontanter mv 31.12.                  |      | <b>11 107</b>     | <b>33 907</b>     |

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS

### Noter 2021

#### **Regnskapsprinsipper:**

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

#### **a) Driftsinntekter**

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

#### **b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

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

#### **c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

#### **d) Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

#### **e) Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **f) Skatt**

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

#### **g) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)**

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

#### **h) Aksjer i datterselskap**

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Penneo Dokumentnøkkel: HCA15-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS

### Noter 2021

#### Note 1 - Investeringer i datterselskap/tilknyttede selskap

Datterselskap, tilknyttede selskap og felles kontrollert virksomhet er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Pr. 31. desember eier selskapet aksjer i følgende datterselskap/tilknyttede selskap:

| Selskapets navn:   | Forretnings-<br>kontor | Eierandel | Stemme-<br>andel | Bokført<br>verdi | Egenkapital<br>pr. 31.12.21 | Resultat<br>2021 |
|--------------------|------------------------|-----------|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| Elivery AS         | Kristiansand           | 100 %     | 100 %            | 12 877 916       | 1 907 917                   | -10 552 217      |
| Svendre Eiendom SL | Spania                 | 50 %      | 50 %             | 42 256           | 660 800                     | 10 725*          |

\* Tall fra 2020-regnskapet

Selskapet har en fordring på Svendre Eiendom SL med kr. 1 229 160 pr. 31.12.2021.

Interne transaksjoner med selskaper i samme konsern

|  | 2021    | 2020    |
|--|---------|---------|
| Inntektsført konsulentonorar                     | 720 000 | 720 000 |
| Kostnadsført regnskapshonorar og andre kostnader | 0       | 0       |

#### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                                   | Hus<br>Spania    | Leilighet i<br>Spania | Inventar      | Sum              |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1          | 6 823 069        | 6 121 877             | 605 319       | 13 550 264       |
| + Tilgang                         | 0                | 0                     | 0             | 0                |
| - Avgang                          | 0                | 6 121 877             | 0             | 6 121 877        |
| Anskaffelseskost pr. 31/12        | 6 823 069        | 0                     | 605 319       | 7 428 387        |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1            | 984 141          | 230 143               | 577 919       | 1 792 203        |
| + Ordinære avskrivninger          | 152 254          | 81 625                | 4 112         | 237 991          |
| + Avskr. på oppskrivning          | 0                | 0                     | 0             | 0                |
| - Tilbakeført avskrivning         | 0                | 311 768               | 0             | 311 768          |
| + Ekstraord nedskrivninger        | 0                | 0                     | 0             | 0                |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12         | 1 136 394        | 0                     | 582 031       | 1 718 426        |
| <b>Balanseført verdi pr 31/12</b> | <b>5 686 675</b> | <b>0</b>              | <b>23 287</b> | <b>5 709 962</b> |
| Prosentats for ord.avskr          | 2-20 %           | 2-2 %                 | 14-20 %       |                  |



## Tollefsrud Holding AS

### Noter 2021

#### Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeier mv.

Det er ikke gitt eller stilt sikkerhet ovenfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.

#### Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

#### Note 5 - Skatter

| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2021       |
|--|------------|
| Resultat før skattekostnader           | -4 124 960 |
| Permanente og andre forskjeller        | 4 704 466  |
| Endring i midlertidige forskjeller     | -94 571    |
| Ytet konsernbidrag                     | 484 935    |
| <b>= Inntekt</b>                       | <b>0</b>   |

| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2021           |
|---------------------------------------|----------------|
| Beregnet skatt av årets resultat      | 106 686        |
| <b>= Ordinær skattekostnad</b>        | <b>106 686</b> |

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt i balansen består av: |          |
| Beregnet skatt av årets resultat     | 106 686  |
| +/- effekt av skatt på konsernbidrag | -106 686 |
| <b>= Betalbar skatt i balansen</b>   | <b>0</b> |

| Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt         | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill                                | -1 215 455       | -1 310 026       |
| <b>Sum negative forskjeller</b>                              | <b>1 215 455</b> | <b>1 310 026</b> |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt          | -1 215 455       | -1 310 026       |
| <b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

Utsatt skattefordel kr 267 400,- er av forsiktighetshensyn ikke balanseført.

Betalbar skatt i balansen inkluderer også betalbar skatt for tidligere år på kr. 203 177,-.



## Tollefsrud Holding AS

### Noter 2021

#### Note 6 - Fordringer og gjeld

|  | 2021       | 2020       |
|--|------------|------------|
| Fordringer med forfall senere enn 1 år             | 15 824 152 | 11 661 060 |
| Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 1 722 205  | 1 919 054  |

#### Pantsettelse

|                       | 2021      | 2020      |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Gjeld sikret med pant | 5 681 099 | 6 783 430 |

#### Pantsatte eiendeler:

|         |            |           |
|---------|------------|-----------|
| Bygning | 5 838 929  | 5 838 929 |
| Aksjer  | 12 877 916 | 7 800 000 |

#### Note 7 - Egenkapital

|                         | Selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital   |
|-------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Pr 1.1.                 | 120 000         | 14 600 188        | 14 720 188        |
| Anvendt til årsresultat | 0               | -4 609 895        | -4 609 895        |
| <b>Pr 31.12.</b>        | <b>120 000</b>  | <b>9 990 293</b>  | <b>10 110 293</b> |

#### Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 1200 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 120 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

| Aksjonærens navn                             | Antall aksjer |
|--|---------------|
| Endre Tollefsrud, daglig leder/styrets leder | 1 200         |

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



**Konsernregnskap 2021  
for  
Tollefsrud Holding AS**

**Org.nummer: 990057443**

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS konsern

## Resultatregnskap

|  | Note     | 2021               | 2020               |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| <b>DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>           |          |                    |                    |
| <b>Driftsinntekter</b>                             |          |                    |                    |
| Salgsinntekt                                       | 1        | 73 298 299         | 65 602 007         |
| Annen driftsinntekt                                | 1        | 2 345 168          | 5 382 750          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                         |          | <b>75 643 467</b>  | <b>70 984 757</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                             |          |                    |                    |
| Varekostnad  |          | 31 663 107         | 26 685 649         |
| Lønnskostnad                                       | 2        | 38 456 568         | 29 654 828         |
| Avskrivning på varige driftsmidler                 | 3        | 4 223 382          | 4 041 153          |
| Nedskrivning på varige driftsmidler                | 3        | 5 045 163          | 0                  |
| Annen driftskostnad                                | 2        | 24 393 761         | 24 038 902         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                         |          | <b>103 781 982</b> | <b>84 420 532</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                              |          | <b>-28 138 515</b> | <b>-13 435 775</b> |
| <b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>           |          |                    |                    |
| Inntekt på investering i datter/tilknyttet selskap |          | 0                  | 0                  |
| Renteinntekt                                       |          | 777 606            | 107 608            |
| Annen finansinntekt                                |          | 193 431            | 28 832             |
| Nedskrivning finansielle anleggsmidler             |          | 0                  | 650 000            |
| Rentekostnad                                       |          | 2 697 100          | 2 116 946          |
| Annen finanskostnad                                |          | 322 867            | 175 132            |
| <b>Netto finanskostnader</b>                       | <b>4</b> | <b>-2 048 930</b>  | <b>-2 805 635</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skatter</b>               |          | <b>-30 187 445</b> | <b>-16 241 410</b> |
| <b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>          |          |                    |                    |
| Skattekostnad på ordinært resultat                 | 5        | -2 227 654         | -4 537 762         |
| <b>Sum ordinært resultat</b>                       |          | <b>-27 959 791</b> | <b>-11 703 648</b> |
| Minoritetens andel av resultatet                   |          | -171 794           | -2 424 569         |
| Majoritetens andel av resultatet                   |          | -27 787 997        | -9 279 079         |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                                 |          | <b>-27 959 791</b> | <b>-11 703 648</b> |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                |          |                    |                    |
| Utbetalt tilleggsutbytte                           |          | 350 000            | 2 200 000          |
| Overføringer annen egenkapital                     |          | -28 309 791        | -13 903 648        |
| Konsernbidrag                                      |          | 0                  | 0                  |
| <b>Sum overføringer</b>                            |          | <b>-27 959 791</b> | <b>-11 703 648</b> |

Årsregnskap for Tollefsrud Holding AS konsern

Organisasjonsnr. 990057443

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS konsern

### Balanse pr. 31.12.2021

|  | Note | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                          | 5    | 6 027 821         | 5 945 160         |
| Goodwill                                     | 3    | 1 912 685         | 9 283 650         |
| Forskning og utvikling                       | 3    | 7 143             | 14 286            |
| Konsesjoner, patenter og lisenser            | 3    | 325 000           | 439 143           |
| <b>Varige driftsmidler</b>                   |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom      | 3    | 19 609 566        | 26 019 234        |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormask. | 3    | 1 340 045         | 1 364 607         |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>             |      |                   |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler            | 6    | 42 256            | 692 256           |
| Andre fordringer                             | 7,8  | 12 460 800        | 11 000 271        |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                     |      | <b>41 725 316</b> | <b>54 758 607</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                          |      |                   |                   |
| Varer  | 9    | 10 443 416        | 18 311 431        |
| Kundefordringer                              | 7    | 7 193 910         | 9 170 481         |
| Andre fordringer                             | 7    | 1 834 233         | 2 959 293         |
| Bankinnskudd, kontanter                      | 10   | 2 894 468         | 1 875 488         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                      |      | <b>22 366 027</b> | <b>32 316 693</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                         |      | <b>64 091 343</b> | <b>87 075 300</b> |

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS konsern

### Balanse pr. 31.12.2021

|                                      | Note  | 31.12.2021         | 31.12.2020        |
|--------------------------------------|-------|--------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |       |                    |                   |
| <b>Egenkapital</b>                   |       |                    |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>          |       |                    |                   |
| Selskapskapital                      | 11,12 | 120 000            | 120 000           |
| Annen innskudd egenkapital           | 11    | 0                  | 0                 |
| <b>Opptjent egenkapital</b>          |       |                    |                   |
| Annen egenkapital                    | 11    | -27 648 721        | 4 202 372         |
| Minoritetenes andel av egenkapitalen | 11    | 6 570              | -1 410 666        |
| <b>Sum egenkapital</b>               |       | <b>-27 522 151</b> | <b>2 911 706</b>  |
| <b>Gjeld</b>                         |       |                    |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>        |       |                    |                   |
| Utsatt skatt                         | 5     | 1 094 927          | 1 142 618         |
| Andre avs. for forpliktelser         |       | 0                  | 0                 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner       | 7     | 25 379 405         | 30 530 081        |
| Øvrig langsiktig gjeld               | 7     | 18 017 278         | 11 630 408        |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>          |       | <b>44 491 610</b>  | <b>43 303 107</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>              |       |                    |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner       | 7     | 7 331 098          | 7 701 925         |
| Leverandørgjeld                      |       | 14 423 245         | 11 207 990        |
| Betalbar skatt                       | 5     | 1 116 598          | 1 522 060         |
| Skyldige offentlige avgifter         |       | 12 097 054         | 7 582 801         |
| Utbytte                              |       | 0                  | 0                 |
| Annen kortsiktig gjeld               | 1     | 12 153 889         | 12 845 710        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>          |       | <b>47 121 884</b>  | <b>40 860 486</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |       | <b>64 091 343</b>  | <b>87 075 300</b> |

Kristiansand, den 4. oktober 2022

Endre Tollefsrud  
Daglig leder/styrets leder

*Dokumentet signeres elektronisk*



## Tollefsrud Holding AS konsern

## Kontantstrømoppstilling

|  | Note | 2021        | 2020        |
|--|------|-------------|-------------|
| <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b> |      |             |             |
| Resultat før skattekostnad                           |      | -30 187 444 | -16 241 410 |
| - Periodens betalte skatt                            |      | 608 742     | 366 997     |
| +Tap/-vinning ved salg av anleggsmidler              |      | -226 133    | 0           |
| + Ordinære avskrivninger                             |      | 4 223 382   | 4 041 153   |
| + Nedskrivning anleggsmidler                         |      | 5 045 163   | 650 000     |
| +/- Endring i varelager                              |      | 7 868 015   | -672 236    |
| +/- Endring i kundefordringer                        |      | 1 976 571   | 5 599 544   |
| +/- Endring i leverandørgjeld                        |      | 3 215 225   | -2 195 040  |
| +/- Valutakursendringer                              |      | 0           | 0           |
| +/- Endring i andre tidsavgrensingsposter            |      | 3 505 718   | -4 911 427  |
| = Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter    |      | -5 188 215  | -14 096 413 |
| <b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>   |      |             |             |
| - Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler       |      | 444 008     | 3 596 540   |
| + Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler      |      | 6 186 242   | 0           |
| - Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler               |      | 550 405     | 5 760 100   |
| + Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler        |      | 500 000     | 0           |
| = Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter      |      | 5 691 829   | -9 356 640  |
| <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>  |      |             |             |
| - Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld         |      | 0           | 0           |
| + Innbet. opptak av langsiktig gjeld                 |      | 1 236 194   | 25 303 226  |
| +/- Netto endring i kassekreditt                     |      | -370 827    | -1 757 858  |
| - Utbetalinger av utbytte                            |      | 350 000     | 2 200 000   |
| = Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter     |      | 515 367     | 24 861 084  |
| = Netto endring i kontanter mv                       |      | 1 018 981   | 1 408 031   |
| + Beholdning av kontanter 01.01.                     |      | 1 875 487   | 467 456     |
| = Kontantbeholdning 31.12.                           |      | 2 894 468   | 1 875 487   |
| <b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>         |      |             |             |
| Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.                  |      | 1 774 449   | 820 345     |
| + Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.                 |      | 1 120 019   | 1 055 143   |
| = Beholdning av kontanter mv 31.12.                  |      | 2 894 468   | 1 875 487   |

Penneo Dokumentnøkkel: HCA15-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS konsern

### Noter 2021

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

#### **Konserntransaksjoner**

Konsernregnskapet omfatter i 2020 morselskapet Tollefsrud Holding AS og følgende datterselskaper.

Elivery AS 100,00 %

Elivery AS har følgende datterselskaper som inngår i konsernregnskapet:

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| Skibåsen 20c AS               | 100,00 % |
| Elivery Sport AS              | 97,83 %  |
| TM-Huset Kristiansand AS      | 100,00 % |
| Elivery Monteringsservice AS  | 65,00 %  |
| Elivery Dialog AS             | 100,00 % |
| Elivery Dialog Fundraising AS | 100,00 % |
| Zero-Zero Kreditt AS          | 73,00 %  |

#### Datterselskaper:

Konsernregnskapet viser selskapenes samlede transaksjoner som en enhet. Alle mellomværende og interne kjøp og salg mellom selskapene, herunder også interne kjøp / salg av driftsmidler og gevinster ved slike salg er eliminert. Skatter er beregnet ut fra samme prinsipp, det vil si ut fra en enhetstankegang. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører når dette er vesentlig for å vurdere konsernets regnskap.

#### **Driftsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

#### **Omløpsmidler og kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### **Anleggsmidler og langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### **Vedlikehold / påkostning**

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp)



## Tollefsrud Holding AS konsern

### Noter 2021

#### **Fordringer**

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### **Skatt**

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

#### **Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)**

Datterselskapene i konsernet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

#### **Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. I kontanter og kontantekvivalenter inngår kun kontanter og bankinnskudd.

#### **Aksjer i tilknyttet selskap**

Aksjer tilknyttet selskap er innarbeidet etter egenkapitalmetoden. Se note 6.

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS konsern

### Noter 2021

#### Note 1 - Salgsinntekter

|                 | 2021              | 2020              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Salg i Norge    | 75 643 467        | 70 984 757        |
| <b>Sum salg</b> | <b>75 643 467</b> | <b>70 984 757</b> |

I posten Andre driftsinntekter utgjør kr. 383 366 leieinntekter knyttet til utleie av leilighet i Spania.

Kr. 135 498 av Annen driftsinntekt gjelder tilskudd kompensasjonsordningen i forbindelse med covid-19. Det er søkt tilskudd for perioden desember 2021.

#### Note 2 - Lønnskostnad

Gjennomsnittlig antall årsverk utgjør 68.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2021              | 2020              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn                            | 32 077 039        | 25 236 131        |
| Arbeidsgiveravgift              | 4 879 326         | 3 457 693         |
| Pensjonskostnader               | 956 861           | 776 520           |
| Andre lønnsrelaterte ytelser    | 543 242           | 184 482           |
| <b>Totalt</b>                   | <b>38 456 468</b> | <b>29 654 826</b> |

#### Ytelser til ledende personer og revisor

|                |   |
|----------------|---|
| Daglig leder   | 0 |
| Styremedlemmer | 0 |

Revisjonshonorar, som består av:

|   |                |
|---|----------------|
| Revisjon                                  | 458 221        |
| <u>Andre revisjonsrelaterte tjenester</u> | <u>249 036</u> |

Samlet honorar til revisor 707 257

Honorar til revisor er eksklusive merverdiavgift.

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernet har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven. Pensjonsordningen er en tilskudds basert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.



## Tollefsrud Holding AS konsern

### Noter 2021

#### Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                                 | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre Ol. | Goodwill   |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01.21       | 30 849 734                      | 4 367 902        | 13 093 898 |
| Årets tilgang                   | 0                               | 444 008          | 708 164    |
| Årets avgang til kostpris       | 6 121 877                       | 0                | 0          |
| Anskaffelseskost 31.12.21       | 24 727 857                      | 4 811 910        | 13 802 062 |
| Akkumulert avskrivning 31.12.21 | 5 118 292                       | 3 471 863        | 11 889 377 |
| Balanseført verdi 31.12.21      | 19 609 565                      | 1 340 047        | 1 912 685  |
| Årets ordinære avskr./nedskr.   | 599 560                         | 468 572          | 8 079 129  |
| Avskrivningsprofil              | Lineær                          | Lineær           | Lineære    |
| Antatt levetid                  | 50 år                           | 3 - 5 år         | 5 år       |

  

|                                 | Forskning og utvikling | Konsesjoner og lisenser | Sum totalt varige dr.midler |
|---------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.21       | 50 000                 | 1 461 298               | 49 822 832                  |
| Årets tilgang                   | 0                      | 0                       | 1 152 172                   |
| Årets avgang til kostpris       | 0                      | 0                       | 6 121 877                   |
| Anskaffelseskost 31.12.21       | 50 000                 | 1 461 298               | 44 853 127                  |
| Akkumulert avskrivning 31.12.21 | 42 857                 | 1 136 298               | 21 658 687                  |
| Balanseført verdi 31.12.21      | 7 143                  | 325 000                 | 23 194 440                  |
| Årets ordinære avskr./nedskr.   | 7 143                  | 114 143                 | 9 268 547                   |
| Avskrivningsprofil              | Lineær                 | Lineær                  |                             |
| Antatt levetid                  | 7 år                   | 3 - 5 år                |                             |

#### Note 4 - Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

##### Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente. Det er ikke inngått særskilte avtaler som reduserer denne risikoen.

##### Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet. Det er ikke inngått særskilte avtaler som reduserer denne risikoen.

##### Handelsvarepriserisiko

Det er en risiko for svingninger i Handelsvarepriser ved kjøp. Det er ikke inngått særskilte avtaler som reduserer denne risikoen.



## Tollefsrud Holding AS konsern

### Noter 2021

#### Note 5 – Skatter

##### Spesifikasjon av årets skattekostnad

|  |                   |
|--|-------------------|
| Beregnet skatt av årets resultat             | 309 962           |
| For mye/lite avsatt tidligere                | 0                 |
| Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -2 537 616        |
| <b>Ordinær skattekostnad</b>                 | <b>-2 227 654</b> |

##### Betalbar skatt i balansen består av

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 309 962          |
| Effekt av skatt på konsernbidrag | -106 685         |
| Fastsatt betalbar skatt 2020     | 913 318          |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b> | <b>1 116 595</b> |

##### Midlertidige forskjeller utsatt skatt/utsatt skattefordel

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| Grunnlag utsatt skattefordel netto | 27 399 185 |
| Utsatt skattefordel 22 %           | 6 027 821  |

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Grunnlag utsatt skatt netto | 4 976 948 |
| Utsatt skatt 22 %           | 1 094 929 |

**Netto grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel** 27 399 185

**Netto balanseført utsatt skattefordel** 4 932 892

Utsatt skattefordel ikke balanseført i konsernet utgjør kr. 4 052 591. Disse er ikke balanseført av forsiktighetshensyn.

#### Note 6 – Investeringer i aksjer og andeler

| Selskapets navn    | Forretnings-<br>kontor | Eierandel | Balanseført<br>verdi |
|--------------------|------------------------|-----------|----------------------|
| Svendre Eiendom SL | Spania                 | 50 %      | 42 256               |

Aksjer i tilknyttet selskap innregnes til egenkapitalmetoden.

Svendre Eiendom SL er ikke innregnet i konsernet grunnet størrelsen på selskapets regnskap.

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



## Tollefsrud Holding AS konsern

### Noter 2021

#### Note 7 - Fordringer og gjeld

|  | 2021              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|
| Fordringer med forfall senere enn 1 år | 12 460 800        | 11 000 271        |
| Gjeld med forfall senere enn 5 år      | 5 656 704         | 6 680 875         |
| <b>Pantsettelsler</b>                  | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
| Gjeld sikret med pant                  | 39 044 004        | 38 832 006        |
| <b>Pantsatte eiendeler:</b>            |                   |                   |
| Driftstilbehør                         | 1 340 045         | 572 918           |
| Kundefordringer                        | 7 193 910         | 9 170 481         |
| Eiendom                                | 19 609 566        | 26 019 234        |
| Andre fordringer                       | 0                 | 0                 |
| Varelager                              | 10 443 416        | 18 311 431        |
| <b>Sum pantsatte eiendeler</b>         | <b>38 586 937</b> | <b>54 074 064</b> |

#### Note 8 - Andre fordringer

Kr. 4 784 033 av andre fordringer gjelder balanseføring av kostnader knyttet til arbeid på selskapets nettsider og portaler som klubbene/kundene bruker. Dette skal periodiseres over en periode på 4 år.

|                 | Opprinnelig<br>balanseført | Årets<br>balanseføring | Kostnadsført<br>2021 | Kostnadsføring<br>akkumulert | Restsaldo pr.<br>31.12. |
|-----------------|----------------------------|------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------|
| Portaler        | 2 190 000                  |                        | 547 500              | 821 250                      | 1 368 750               |
| Arbeid nettside | 1 534 088                  | 2 947 774              | 874 817              | 1 066 579                    | 3 415 283               |
| <b>SUM</b>      | <b>3 724 088</b>           | <b>2 947 774</b>       | <b>1 422 317</b>     | <b>1 887 829</b>             | <b>4 784 033</b>        |

#### Note 9 – Langsiktige tilvirkningskontrakter/varer

| Varer                   | 2021              | 2020              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Handelsvarer            | 10 443 416        | 18 311 431        |
| Varer under tilvirkning | 0                 | 0                 |
| <b>Sum varer</b>        | <b>10 443 416</b> | <b>18 311 431</b> |

#### Note 10 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr. 1 120 019.-.



## Tollefsrud Holding AS konsern

### Noter 2021

#### Note 11 - Egenkapital

|                     | Aksjekapital /<br>selskapskapital | Annen EK /<br>udekket tap | Sum         |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------|
| Pr 1.1.             | 120 000                           | 2 791 706                 | 2 911 706   |
| +Fra årets resultat | 0                                 | -27 959 791               | -27 959 791 |
| -Utbytte            | 0                                 | 350 000                   | 350 000     |
| + Salg egne aksjer  | 0                                 | 0                         | 0           |
| + Andre endringer   | 0                                 | -2 124 066                | -2 124 066  |
| =Pr 31.12.          | 120 000                           | -27 642 151               | -27 522 151 |

Andre endringer består av følgende:

- Korrigerings av feil fra tidligere år. Dette ble korrigert i selskapsregnskapet til datterselskapet Elivery Sport AS i 2020, men ble ikke korrigert i konsernregnskapet i 2020.

Minoritetenes andel av egenkapitalen pr. 31.12.2021 utgjør kr. 6 570,- og inngår i oversikten.

#### Grunnlag for fortsatt drift i Elivery Sport AS

Datterselskapet Elivery Sport AS har vært igjennom en krevende periode, med pandemi i kombinasjon med; oppkjøp av franchisetakere, fusjon, omorganisering, investering i nytt ERP system, bygging av nettbutikker, sentralisering av varelager og andre fellesfunksjoner. Det har også vært betydelig opprydning etter oppkjøp og fusjon, noe som har vært kostnads og tidskrevende.

Kundegruppen består i all hovedsak av idrettsklubber, og regjeringens bestemmelser medførte at idrettsklubbene ikke kunne gjennomføre organisert trening, turneringer, seriespill etc. som normalt.

Dette reduserte våre kunders behov for idrettsutstyr under pandemien, noe som rammet vår virksomhet hardt. Hovedeier har bidratt løpende med kapitalinnskudd og lån, slik at selskapet skulle kunne komme seg igjennom pandemien.

I 2020 og i 2021 er det foretatt store nedskrivninger på varelager, goodwill og utsatt skattefordel.

Dette med bakgrunn i selskapets negative resultater og med bakgrunn i selskapets likviditets utfordringer.

I tillegg er det tatt betydelige tap ifb. med en nødvendig opprydning etter oppkjøp av franchisetakere.

Likviditetsutfordringene utviklet seg i negativ retning som følge av at selskapet fikk betalingsanmerkninger.

Dette medførte at vi har måttet forskuddsbetale for varer, samt at selskapet ikke har hatt factoring finansiering.

I sommer har selskapets kunder vært unormalt sene med å betale, noe som førte til en akutt likviditetsmangel.

Likviditetsutfordringene ført til at styret besluttet å søke om rekonstruksjon, og rekonstruksjon ble innvilget 3. august 2022.

Nåværende og nye eiere vil bidra økonomisk i rekonstruksjonen, og målsetningen er at selskapet skal være økonomisk friske meldt, med positiv egenkapital og nødvendig soliditet - etter at rekonstruksjon er gjennomført.

De 6 første månedene i 2022 viser en positiv utvikling, og det forventes positivt resultat i 2022.

Det er flere årsaker til at resultatene har styrket seg, men de viktigste årsakene er:

- Covid-19 pandemien rammer ikke våre kunder lengre, og vi har dermed en «normal markeds situasjon».
- Investeringer, omstillings og forbedringsprosesser er gjennomført
- Man har fått ønsket effekt av omstillingen og har dermed kunne sette i gang omfattende kostnadsbesparelser
- Dekningsgraden er forbedret som følge av bedre innkjøps og salgs avtaler, samt bedre internkontroll og rutiner.

Styret mener at vi etter rekonstruksjon har lagt et godt grunnlag for videre drift i datterselskapet.



**Tollefsrud Holding AS konsern**

**Noter 2021**

**Note 12 - Selskapskapital**

Morselskapet har 1200 aksjer hver pålydende kr 100,-, samlet aksjekapital utgjør kr 120 000,-. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Morselskapets aksjer eies av Endre Tollefsrud som er styrets leder og daglig leder for morselskapet.

Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV



# 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."

## Endre Tollefsrud

Daglig leder

På vegne av: Tollefsrud Holding AS

Serienummer: 9578-5995-4-287039

IP: 212.63.xxx.xxx

2022-10-06 09:22:54 UTC



## Endre Tollefsrud

Styreleder

På vegne av: Tollefsrud Holding AS

Serienummer: 9578-5995-4-287039

IP: 212.63.xxx.xxx

2022-10-06 09:22:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HCA1S-AHEOM-V77DO-AV6YO-22W4X-00GPV

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>