



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 275 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEIA INVEST AS
Forretningsadresse: Bruksenhetsnummer H703
Dronning Eufemias gate 33
0194 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Esben Flo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 000	
Avkastning på finansinvesteringer	1	790 434	11 743 386
Sum inntekter		820 434	11 743 386
Kostnader			
Avskrivning	2	5 700	5 700
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	3	1 599 215	2 590 291
Sum kostnader		1 604 915	2 595 991
Driftsresultat		-784 481	9 147 394
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 768	7 114
Annen finansinntekt		796	217
Sum finansinntekter		24 564	7 331
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	4	836 614	1 461 430
Annen rentekostnad		16 190	6 053
Sum finanskostnader		852 804	1 467 483
Netto finans		-828 240	-1 460 152
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 612 721	7 687 243
Skattekostnad på resultat	5	177 354	757 691
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 790 075	6 929 552
Årsresultat		-1 790 075	6 929 552
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 790 075	6 929 552
Totalresultat		-1 790 075	6 929 552
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte		3 500 000	
Avsatt til annen egenkapital			6 929 552
Overført fra annen egenkapital		-5 290 075	
Sum overføringer og disponeringer	6	-1 790 075	6 929 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	1 000	6 700
Sum varige driftsmidler	2	1 000	6 700
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 7		
Investering i annet foretak i samme konsern	4, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7	30 210	30 210
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	9 250 000	8 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 769 003	2 365 211
Andre langsiktige fordringer		84 607	
Sum finansielle anleggsmidler		11 133 820	10 395 421
Sum anleggsmidler		11 134 820	10 402 121
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		
Andre kortsiktige fordringer		110 027	69 737
Sum fordringer		110 027	69 737
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og -aksjefond	9	33 774 338	36 748 296
Andre aksjer	9	492 610	492 610
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	9	17 561 490	18 306 354
Andre finansielle instrumenter	9		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld		50 236	2 039 318
Sum kortsiktig gjeld		2 234 312	2 827 538
Sum gjeld		2 234 312	2 827 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 017 186	69 900 488



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 583535

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 275 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEIA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Esben Flo
Søvollen Legane 1 A
6006 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Esben Flo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 17.07.2023

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: 889 275 022
TEIA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 000	
Avkastning på finansinvesteringer	1	790 434	11 743 386
Sum inntekter		820 434	11 743 386
Kostnader			
Avskrivning	2	5 700	5 700
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	3	1 599 215	2 590 291
Sum kostnader		1 604 915	2 595 991
Driftsresultat		-784 481	9 147 394
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 768	7 114
Annen finansinntekt		796	217
Sum finansinntekter		24 564	7 331
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	4	836 614	1 461 430
Annen rentekostnad		16 190	6 053
Sum finanskostnader		852 804	1 467 483
Netto finans		-828 240	-1 460 152
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-1 612 721	7 687 243
Ordinært resultat etter skattekostnad		177 354	757 691
Årsresultat		-1 790 075	6 929 552
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 790 075	6 929 552
Totalresultat		-1 790 075	6 929 552
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 500 000	
Avsatt til annen egenkapital			6 929 552
Overført fra annen egenkapital		-5 290 075	



Sum overføringer og disponeringer	6	-1 790 075	6 929 552
--------------------------------------	---	------------	-----------



Organisasjonsnr: 889 275 022
TEIA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	1 000	6 700
Sum varige driftsmidler	2	1 000	6 700
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 7		
Investering i annet foretak i samme konsern	4, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7	30 210	30 210
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	9 250 000	8 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 769 003	2 365 211
Andre langsiktige fordringer		84 607	
Sum finansielle anleggsmidler		11 133 820	10 395 421
Sum anleggsmidler		11 134 820	10 402 121
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		
Andre kortsiktige fordringer		110 027	69 737
Sum fordringer		110 027	69 737
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	9	33 774 338	36 748 296
Andre aksjer	9	492 610	492 610
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	9	17 561 490	18 306 354



Andre finansielle instrumenter	9		
Sum investeringer		51 828 438	55 547 260
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		943 902	3 881 370
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		943 902	3 881 370
Sum omløpsmidler		52 882 366	59 498 367
SUM EIENDELER		64 017 186	69 900 488
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	61 681 874	66 971 949
Sum opptjent egenkapital		61 681 874	66 971 949
Sum egenkapital		61 782 874	67 072 949
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 334	9 525
Betalbar skatt	5	137 742	778 695
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		50 236	2 039 318
Sum kortsiktig gjeld		2 234 312	2 827 538
Sum gjeld		2 234 312	2 827 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 017 186	69 900 488



Organisasjonsnr: 889 275 022
TEIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Langelandsveien 1
N-6010 Alesund

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Teia Invest AS

Uavhengig revisors beretning 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Teia Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	E verum	Mø Rana	Tromsø
A la	Finnes	Møde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Steinru	

Penneo Dokumentnøkkel: 13HKQ-82NSY-QVPT2-07LTQ-1K4K-UTFWT



Uavhengig revisors beretning 2022 – Teia Invest AS

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ålesund, 23. juni 2023
KPMG AS

Vegard Andorsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 13HKQ-82NSY-QVP72-07LTQ-1K4K-U1FWT



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."

Vegard Andorsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-322353

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-23 11:14:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BHKQ-8JNSY-QVP72-07LTQ-1K4K-UIFWT

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.

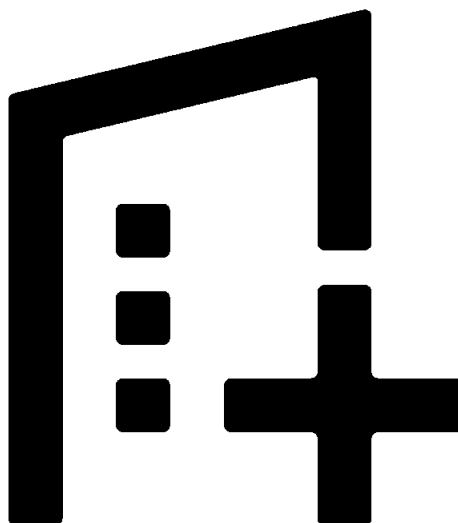
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022

Teia Invest AS

org. nr. 889 275 022



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Teia Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Salgsinntekt		30 000	0
Avkastning på finansinvesteringer	1	790 434	11 743 386
SUM DRIFTSINNEKTEK		820 434	11 743 386
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning	2	(5 700)	(5 700)
Annen driftskostnad	3	(1 599 215)	(2 590 291)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(1 604 915)	(2 595 991)
DRIFTSRESULTAT		(784 481)	9 147 394
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		23 768	7 114
Annen finansinntekt		796	217
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	4	(836 614)	(1 461 430)
Annen rentekostnad		(16 190)	(6 053)
SUM FINANSPOSTER		(828 240)	(1 460 152)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(1 612 721)	7 687 243
Skattekostnad på resultat	5	(177 354)	(757 691)
ÅRSRESULTAT		(1 790 075)	6 929 552
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		2 000 000	0
Tilleggsutbytte		1 500 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	6 929 552
Overført fra annen egenkapital		5 290 075	0
SUM DISPONERT (DEKKET)	6	(1 790 075)	6 929 552



Teia Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	1 000	6 700
Sum varige driftsmidler	2	<u>1 000</u>	<u>6 700</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	30 210	30 210
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	9 250 000	8 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 769 003	2 365 211
Andre langsiktige fordringer		84 607	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 133 820</u>	<u>10 395 421</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>11 134 820</u>	<u>10 402 121</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		110 027	69 737
Sum fordringer		<u>110 027</u>	<u>69 737</u>
Finansielle omløpsmidler			
Markedsbaserte aksjer og -aksjefond	9	33 774 338	36 748 296
Andre aksjer	9	492 610	492 610
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	9	17 561 490	18 306 354
Sum finansielle omløpsmidler		<u>51 828 438</u>	<u>55 547 260</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		943 902	3 881 370
SUM OMLØPSMIDLER		<u>52 882 366</u>	<u>59 498 367</u>
SUM EIENDELER		<u>64 017 186</u>	<u>69 900 488</u>



Teia Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs	6	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	61 681 874	66 971 949
Sum opptjent egenkapital		61 681 874	66 971 949
SUM EGENKAPITAL		61 782 874	67 072 949
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 334	9 525
Betalbar skatt	5	137 742	778 695
Utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		50 236	2 039 318
Sum kortsiktig gjeld		2 234 312	2 827 538
SUM GJELD		2 234 312	2 827 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 017 186	69 900 488

Ålesund, 21.06.2023

Esben Flo
styreleder/daglig leder



Teia Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Markedsbaserte investeringer (aksjer, andeler, obligasjoner mv.) vurderes til virkelig verdi på balansedagen i henhold til kriteriene i regnskapsloven § 5-8. Andre kortsiktige plasseringer i aksjer og andeler, vurdert som omløpsmidler, vurderes til lavest av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap virksomhet verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er



Teia Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2022	2021
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	1 853 486	3 370 548
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	3 868 124	2 304 061
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-4 931 176	6 068 777
Sum	790 434	11 743 386

NOTE 2 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	52 168	52 168
= Anskaffelseskost 31.12.22	52 168	52 168
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	51 168	51 168
= Bokført verdi 31.12.22	1 000	1 000
Årets ordinære avskrivninger	5 700	5 700
Økonomisk levetid	3-5 år	

NOTE 3 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Teia Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 4 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Logtech Invest AS B-aksjer	451 352	122 643
Logtech Invest AS tidl. Easy2you AS	4 556 807	316 360
Novela AS	650 000	650 000
Novela Kapital 1 AS	1 248 000	650 000
Spesialistbedriften AS	30 000	30 000
Sum	6 936 159	1 769 003



Teia Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	137 742	778 695
Kildeskatt	39 612	39 383
For mye/lite avsatt tidligere år	0	5 721
Endring i utsatt skattefordel	0	-66 108
Skattekostnad ordinært resultat	177 354	757 691
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 612 721	7 687 243
Permanente forskjeller	1 233 122	-6 138 789
Endring i midlertidige forskjeller	1 005 700	1 991 069
Skattepliktig inntekt	626 101	3 539 522
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	137 742	778 695
Sum betalbar skatt i balansen	137 742	778 695

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 000	6 700	5 700
Fordringer	-3 000 000	-2 000 000	1 000 000
Sum	-2 999 000	-1 993 300	1 005 700
Aksjer og andre verdipapirer	-1 235 794	-1 273 190	-37 396
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 234 794	3 266 490	-968 304
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Teia Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	100 000	1 000	66 971 949	67 072 949
Årets resultat			-1 790 075	-1 790 075
Utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Tilleggsutbytte			-1 500 000	-1 500 000
31.12.2022	100 000	1 000	61 681 874	61 782 874

NOTE 7 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Fine Properties AS	ÅLESUND	50,0%	15 110	15 110
Fine Technology AS	ÅLESUND	50,0%	15 100	15 100
Sum			30 210	30 210

NOTE 8 MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTEDE SELSKAP

	2022	2021
Fordringer		
Lån til tilknyttet selskap	9 250 000	8 000 000
Sum	9 250 000	8 000 000

Fordringen gjelder lån til Fine Technology AS. Det er ikke avtalt betingelser for renter og tilbakebetaling av lånet. Det er bokført en nedskrivning på kr 2 000 000 på mellomværende.



Teia Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 9 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022
Markedsbaserte aksjer og -aksjefond	31 556 865	33 774 338	33 774 338
Andre aksjer	492 610	492 610	516 319
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	17 858 348	17 561 490	17 561 490
Sum	49 907 823	51 828 438	51 852 147