



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 957 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEA & SØNN HOLDING AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 32
0151 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Erik Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 15.09.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 106 814 | 124 461 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 63 420 | 10 570 |
| Annen driftskostnad | | 558 348 | 645 117 |
| Sum kostnader | | 728 582 | 780 148 |
| Driftsresultat | | -728 582 | -780 148 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 106 271 | 18 833 |
| Annen finansinntekt | | 5 215 834 | 29 677 726 |
| Sum finansinntekter | | 5 322 105 | 29 696 559 |
| Annen rentekostnad | | 22 866 | 16 976 |
| Sum finanskostnader | | 22 866 | 16 976 |
| Netto finans | | 5 299 239 | 29 679 583 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Årsresultat | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Totalresultat | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 2 000 000 | 3 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 570 657 | 25 899 435 |
| Sum overføringer og disponeringer | 8 | 4 570 657 | 28 899 435 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 243 098 | 306 518 |
| Sum varige driftsmidler | | 243 098 | 306 518 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 2 508 584 | 8 584 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 1 152 250 | 1 152 250 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 154 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 690 988 | 1 190 834 |
| Sum anleggsmidler | | 3 934 086 | 1 497 352 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 973 654 | 7 519 701 |
| Sum fordringer | | 973 654 | 7 519 701 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 6 | | |
| Markedsbaserte aksjer | 6 | 29 675 370 | 29 793 402 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 6 | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 6 | | |
| Sum investeringer | | 29 675 370 | 29 793 402 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 17 263 214 | 13 451 663 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 263 214 | 13 451 663 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 47 912 238 | 50 764 766 |
| SUM EIENDELER | | 51 846 324 | 52 262 118 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 50 384 231 | 47 813 574 |
| Sum opptjent egenkapital | | 50 384 231 | 47 813 574 |
| Sum egenkapital | 8 | 50 484 231 | 47 913 574 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 77 349 | 19 473 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 14 552 | 25 104 |
| Utbytte | | | 3 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 1 270 191 | 1 303 967 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 362 093 | 4 348 544 |
| Sum gjeld | | 1 362 093 | 4 348 544 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 51 846 324 | 52 262 118 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 624288

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 957 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEA & SØNN HOLDING AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 32
0151 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tom Erik Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 12.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 879 957 982
TEA & SØNN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 106 814 | 124 461 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 63 420 | 10 570 |
| Annen driftskostnad | | 558 348 | 645 117 |
| Sum kostnader | | 728 582 | 780 148 |
| Driftsresultat | | -728 582 | -780 148 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 106 271 | 18 833 |
| Annen finansinntekt | | 5 215 834 | 29 677 726 |
| Sum finansinntekter | | 5 322 105 | 29 696 559 |
| Annen rentekostnad | | 22 866 | 16 976 |
| Sum finanskostnader | | 22 866 | 16 976 |
| Netto finans | | 5 299 239 | 29 679 583 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Årsresultat | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Totalresultat | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 2 000 000 | 3 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 570 657 | 25 899 435 |
| Sum overføringer og disponeringer | 8 | 4 570 657 | 28 899 435 |



Organisasjonsnr: 879 957 982
TEA & SØNN HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | | 243 098 | 306 518 |
| Sum varige driftsmidler | | 243 098 | 306 518 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap 3 | | | |
| | | 30 000 | 30 000 |
| Lån til foretak i samme konsern 4 | | | |
| | | 2 508 584 | 8 584 |
| Investeringer i tilknyttet selskap 5 | | | |
| | | 1 152 250 | 1 152 250 |
| Investeringer i aksjer og andeler 6 | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | | |
| | | 154 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 690 988 | 1 190 834 |
| Sum anleggsmidler | | 3 934 086 | 1 497 352 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | | 973 654 | 7 519 701 |
| Sum fordringer | | 973 654 | 7 519 701 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 6 | | | |
| | | | |
| Markedsbaserte aksjer 6 | | | |
| | | 29 675 370 | 29 793 402 |
| Markedsbaserte obligasjoner 6 | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 6 | | | |
| | | | |
| Sum investeringer | | 29 675 370 | 29 793 402 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | | 17 263 214 | 13 451 663 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 263 214 | 13 451 663 |
| Sum omløpsmidler | | 47 912 238 | 50 764 766 |



| | | | |
|---------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 51 846 324 | 52 262 118 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 50 384 231 | 47 813 574 |
| Sum opptjent egenkapital | | 50 384 231 | 47 813 574 |
| Sum egenkapital | 8 | 50 484 231 | 47 913 574 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 77 349 | 19 473 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 14 552 | 25 104 |
| Utbytte | | | 3 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 1 270 191 | 1 303 967 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 362 093 | 4 348 544 |
| Sum gjeld | | 1 362 093 | 4 348 544 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 51 846 324 | 52 262 118 |



Organisasjonsnr: 879 957 982
TEA & SØNN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2021

Tea & Sønn Holding AS

Org.nr.:879 957 982

Penneo Dokumentnøkkel: YJ17-5E7SP-2IEY0-E8GBX-51S1S5-LBDJ2



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Tea & Sønn Holding AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Lønnskostnad | 2 | 106 814 | 124 461 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 63 420 | 10 570 |
| Annen driftskostnad | | 558 348 | 645 117 |
| Sum driftskostnader | | <u>728 582</u> | <u>780 148</u> |
| Driftsresultat | | <u>-728 582</u> | <u>-780 148</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 106 271 | 18 833 |
| Annen finansinntekt | | 5 215 834 | 29 677 726 |
| Annen rentekostnad | | 22 866 | 16 976 |
| Resultat av finansposter | | <u>5 299 239</u> | <u>29 679 583</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 570 657 | 28 899 435 |
| Ordinært resultat | | <u>4 570 657</u> | <u>28 899 435</u> |
| Årsresultat | | <u>4 570 657</u> | <u>28 899 435</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 3 000 000 |
| Tilleggsutbytte | | 2 000 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 570 657 | 25 899 435 |
| Sum overføringer | 8 | <u>4 570 657</u> | <u>28 899 435</u> |

Penneo Dokumentnøkkel: YJ17-5E7SP-2JEYO-E8GBX-51S1Y5-LBDJ2



| Balanse | | | |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Tea & Sønn Holding AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 243 098 | 306 518 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>243 098</u> | <u>306 518</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 2 508 584 | 8 584 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 1 152 250 | 1 152 250 |
| Andre langsiktige fordringer | | 154 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>3 690 988</u> | <u>1 190 834</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>3 934 086</u> | <u>1 497 352</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 973 654 | 7 519 701 |
| Sum fordringer | | <u>973 654</u> | <u>7 519 701</u> |
| Investeringer | | | |
| Investering i aksjer, obligasjoner o.l | 6 | 29 675 370 | 29 793 402 |
| Sum investeringer | | <u>29 675 370</u> | <u>29 793 402</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 17 263 214 | 13 451 663 |
| Sum omløpsmidler | | <u>47 912 238</u> | <u>50 764 766</u> |
| Sum eiendeler | | <u>51 846 324</u> | <u>52 262 118</u> |
| Tea & Sønn Holding AS | | | Side 3 |

Penneo Dokumentnøkkel: YJ17-5E7SP-2IEYO-E8GBX-51SYS-LBDJ2



| Balanse | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Tea & Sønn Holding AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 50 384 231 | 47 813 574 |
| Sum opptjent egenkapital | | 50 384 231 | 47 813 574 |
| Sum egenkapital | 8 | 50 484 231 | 47 913 574 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 77 349 | 19 473 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 14 552 | 25 104 |
| Utbytte | | 0 | 3 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 1 270 191 | 1 303 967 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 362 093 | 4 348 544 |
| Sum gjeld | | 1 362 093 | 4 348 544 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 51 846 324 | 52 262 118 |

Oslo, den, 17.06.2022
Styret i Tea & Sønn Holding AS

Tom Erik Andreassen
styreleder/daglig leder

Tea & Sønn Holding AS Side 4

Penneo Dokumentnøkkel: YJ17-5E7SP-2IEYO-E8GBX-51SYS-LBDJ2



Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember 2021. Regnskapsregler for små foretak er anvendt. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap siden konsernet som helhet er et lite foretak.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Regnskapsprinsippene er utdypet nedenfor.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader.

Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Aksjer

Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper bokføres til laveste av kostpris og virkelig verdi. Konsernbidrag til datterselskap tillegges kostpris for investeringen det ikke er verdifall på datterselskap som gjør det sannsynlig at investeringen ikke kan forventes å bli tilbakebetalt innen rimelig tid.

Andre investeringer i aksjer, obligasjoner, fond etc bokføres til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp til pålydende med fradrag for forventet tap. Avsetningen for tap er gjort på bakgrunn av individuell vurdering av fordringene.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultat. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative midlertidige forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i



Noter 2021

fremtiden. Utsatt skattefordel balanseføres i den utstrekning det er sannsynlig at denne kan utnyttes.

Pensjoner

Selskapet har etablert OTP- obligatorisk tjenstepensjon. Utgiftene føres direkte over resultatregnskapet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 58 690 | 70 610 |
| Arbeidsgiveravgift | 25 430 | 32 231 |
| Pensjonskostnader | 20 935 | 20 550 |
| Andre ytelser | 696 | 1 070 |
| Sum | 105 751 | 124 461 |

| | | |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 1 | 1 |
|---------------------------------------|----------|----------|

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, ansatt, styret eller aksjeeiere.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapet har en innskuddsbasert kollektiv pensjonsordning. Pensjonspremien føres som pensjonskostnad og bokføres sammen med lønnskostnader. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillter kravene i loven.

Note 3 Aksjer i datterselskap

| Selskap | Forretnings- kontor | Eierandel | Årsresultat 31.12.2021 | Egenkapital 31.12.2021 | Bokført verdi 31.12.2021 |
|-----------------------|------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Tea & Sønn Eiendom AS | Oslo | 100 % | - 51 250 | -46 408 | 30 000 |



Noter 2021

Note 4 Mellomværende og transaksjoner med konsernselskap og nærstående m.v.

Selskapet har pr 31.12.2021 følgende fordringer/gjeld på nærstående selskap:

Andre kortsiktige fordringer

| | |
|-----------------------|-----------|
| OBT Invest AS | 0 |
| Tea & Sønn Eiendom AS | 2 508 584 |

Kortsiktig gjeld

| | |
|------------------------|-----------|
| Mellomregning aksjonær | 1 252 600 |
|------------------------|-----------|

Note 5 Aksjer i tilknyttet selskap m.v.

| Selskap | Forretnings- kontor | Eierandel | Årsresultat 31.12.2021 | Egenkapital 31.12.2021 | Bokført verdi 31.12.2021 |
|---------------|------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| OBT Invest AS | Oslo | 33 % | | | 1 152 250 |

Mottatt utbytte i 2021 er på kr 4 995 000. Resultat og egenkapital foreligger ikke enda

Pemneo Dokumentnøkkel: YJ17-5E7SP-2IEYO-E8GBX-51S1S5-LBDJ2



Noter 2021

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Det er investert kr.29 676 370 i ulike aksjer, obligasjoner og rentefond. Porteføljen administreres av en forvalter. Pr.31.12.2021 hadde porteføljen en markedsverdi på kr.2 913 716 høyere enn bokført verdi.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tea & Sønn Holding AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,0 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Tom Erik Andreassen | 65 | 65,0 | 65,0 |
| Mads Marius Andreassen | 35 | 35,0 | 35,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|-----------|
| Tom Erik Andreassen | styreleder/daglig leder | 65 |
| Totalt antall aksjer | | 65 |

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01.2021 | 100 000 | 47 813 574 | 47 913 574 |
| Årets resultat | | 4 570 657 | 4 570 657 |
| Tilleggsutbytte | | -2 000 000 | - 2 000 000 |
| Pr 31.12.2021 | 100 000 | 50 384 231 | 50 484 231 |

Pennso Dokumentnøkkel: YJ17-5E7SP-2IEYO-E8GBX-51SYS-LBDJ2



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tom Erik Andreassen

Daglig leder

På vegne av: Tea & Sønn Holding AS
Serienummer: 9578-5999-4-1101525
IP: 46.46.xxx.xxx
2022-06-20 13:27:52 UTC



Tom Erik Andreassen

Styreleder

På vegne av: Tea & Sønn Holding AS
Serienummer: 9578-5999-4-1101525
IP: 46.46.xxx.xxx
2022-06-20 13:27:52 UTC



Tom Erik Andreassen

Daglig leder

På vegne av: Tea & Sønn Holding AS
Serienummer: 9578-5999-4-1101525
IP: 46.46.xxx.xxx
2022-06-20 13:29:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YJ17-5E7SP-2IEYO-E8GBX-515Y5-LBDJ2

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>



KPMG AS
Energihuset - Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

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

Til generalforsamlingen i Tea & Sønn Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Tea & Sønn Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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 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 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.

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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Stord |
| Alta | Finnsnes | Molde | Straume |
| Arendal | Hamar | Skien | Tromsø |
| Bergen | Haugesund | Sandefjord | Trondheim |
| Bodø | Knarvik | Sandnessjøen | Tynset |
| Drammen | Kristiansand | Stavanger | Ålesund |

Penneo Dokumentnøkket: EC28P-EQ1Z6-DIPFM-ABELE-1 CNZF-TLZYI



Uavhengig revisors beretning - Tea & Sønn Holding AS

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 den interne 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bodø, 20. juni 2022
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EC28P-EQ1Z6-DIPFM-ABELE-1 CNZF-TL2VI



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."

John Eilif Johansen

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-20 19:56:05 UTC



Penneo Dokumentnøkket: EC28P-EQ1Z6-DIPFM-ABELE-1CNZF-TL2VI

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>