



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	06.12.2023

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, 26.11.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	600 000	720 000
Leieinntekter		812 369	383 366
Andre driftsinntekter			376 133
Sum inntekter		1 412 369	1 479 499
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	156 366	237 991
Annen driftskostnad	3,4	4 043 452	1 070 441
Sum kostnader		4 199 818	1 308 431
Driftsresultat		-2 787 449	171 068
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157 030	719 298
Annen finansinntekt		3 453	116 929
Sum finansinntekter		160 483	836 227
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		3 703 048	4 437 149
Annen rentekostnad		617 806	520 123
Annen finanskostnad		173 546	174 984
Sum finanskostnader		4 494 401	5 132 255
Netto finans		-4 333 918	-4 296 028
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 121 367	-4 124 960
Skattekostnad på ordinært resultat	5	52 686	106 686
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 174 052	-4 231 646
Årsresultat		-7 174 052	-4 231 646
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 174 052	-4 231 646
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			378 249



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital		-7 174 053	-4 609 895
Sum overføringer og disponeringer		-7 174 052	-4 231 646



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Hus Spania	3,6	5 534 422	5 686 675
Leilighet i Spania	3		-1
Inventar	3	19 175	23 287
Sum varige driftsmidler		5 553 597	5 709 962
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1,6	9 361 662	12 877 916
Lån til foretak i samme konsern	6	6 181 948	11 032 194
Investeringer i tilknyttet selskap	1	42 256	42 256
Andre fordringer	6		4 791 958
Sum finansielle anleggsmidler		15 585 866	28 744 324
Sum anleggsmidler		21 139 462	34 454 286
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		35 099	327 845
Kundefordringer konsern		292 349	
Andre fordringer	1	1 178 457	1 232 834
Konsernfordringer	1		60 000
Sum fordringer		1 505 905	1 620 679
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 185 206	11 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 185 206	11 107
Sum omløpsmidler		4 691 112	1 631 786
SUM EIENDELER		25 830 574	36 086 072



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 816 240	9 990 293
Sum opptjent egenkapital		2 816 240	9 990 293
Sum egenkapital		2 936 240	10 110 293
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 494 338	2 654 290
Langsiktig konserngjeld	6,6	7 351 781	
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 515 500	3 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 361 619	6 254 290
Sum langsiktig gjeld		13 361 619	6 254 290
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 043 639	3 026 809
Leverandørgjeld		121 716	289 042
Betalbar skatt	5		203 177
Skyldig offentlige avgifter		39 000	315 645
Kortsiktig konserngjeld	1	3 635 866	13 907 321
Annen kortsiktig gjeld		2 692 495	1 979 494
Sum kortsiktig gjeld		9 532 715	19 721 488
Sum gjeld		22 894 334	25 975 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 830 574	36 086 072



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	66 695 216	73 298 299
Annen driftsinntekt	1	1 068 811	2 345 168
Sum inntekter		67 764 027	75 643 467
Kostnader			
Varekostnad		19 162 633	31 663 107
Lønnskostnad	2	36 626 248	38 456 568
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 907 052	4 223 382
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	699 127	5 045 163
Annen driftskostnad	2	20 867 546	24 393 762
Sum kostnader		79 262 606	103 781 982
Driftsresultat		-11 498 579	-28 138 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter/tilknyttet selskap			
Annen renteinntekt		432 962	777 606
Annen finansinntekt		26 109	193 431
Sum finansinntekter		459 071	971 037
Nedskrivning finansielle anleggsmidler			
Annen rentekostnad		3 924 929	2 697 100
Annen finanskostnad		524 424	322 867
Sum finanskostnader		4 449 353	3 019 967
Netto finans	4	-3 990 282	-2 048 930
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 488 861	-30 187 445
Skattekostnad på ordinært resultat	5	7 171 225	-2 227 654
Ordinært resultat etter skattekostnad		-22 660 086	-27 959 791
Årsresultat		-22 660 086	-27 959 791
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-22 660 086	-27 959 791



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			350 000
Overføring annen egenkapital		-22 660 086	-28 309 791
Sum overføringer og disponeringer		-22 660 086	-27 959 791



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	3		7 143
Konsesjoner, patenter og lisenser	3	225 000	325 000
Utsatt skattefordel	5	110 975	6 027 821
Goodwill	3	1 090 699	1 912 685
Sum immaterielle eiendeler		1 426 674	8 272 649
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	18 412 746	19 609 566
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontomaskiner	3	1 102 599	1 340 045
Sum varige driftsmidler		19 515 345	20 949 611
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler	6	42 256	42 256
Andre fordringer	7,8	3 357 347	12 460 800
Sum finansielle anleggsmidler		3 399 603	12 503 056
Sum anleggsmidler		24 341 622	41 725 316
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	8 226 311	10 443 416
Sum varer		8 226 311	10 443 416
Fordringer			
Kundefordringer	7	6 021 825	7 193 910
Andre fordringer	7	1 425 182	1 834 233
Sum fordringer		7 447 007	9 028 143
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	6 050 940	2 894 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 050 940	2 894 468
Sum omløpsmidler		21 724 258	22 366 027



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		46 065 880	64 091 343
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	-51 222 448	-27 648 721
Sum opptjent egenkapital		-51 222 448	-27 648 721
Minoritetsinteresser	11	36 051	6 570
Sum egenkapital		-51 066 397	-27 522 151
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 047 697	1 094 927
Sum avsetninger for forpliktelser		1 047 697	1 094 927
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	28 466 503	25 379 405
Øvrig langsiktig gjeld	7	21 377 474	18 017 278
Sum annen langsiktig gjeld		49 843 977	43 396 683
Sum langsiktig gjeld		50 891 674	44 491 610
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 891 476	7 331 098
Kassakreditt			
Leverandørgjeld		15 485 652	14 423 245
Betalbar skatt	5	97 977	1 116 598
Skyldig offentlige avgifter		11 880 015	12 097 054
Annen kortsiktig gjeld		11 885 483	12 153 889
Sum kortsiktig gjeld		46 240 603	47 121 884



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		97 132 277	91 613 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 065 880	64 091 343



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. 7 174 052,- for selskapsregnskapet og et underskudd på kr. 22 660 085 for konsernregnskapet som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 2022 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 2022 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 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.

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 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. Betyggende 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.

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, 6. desember 2023

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: 79.161.xxx.xxx

2023-12-06 08:42:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E8THV-1DD8f-EAEC2-8UFOX-HL4K3-1YZA5

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>



Årsberetning

2022

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 2022 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 - 2022 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.

Konsernet styrker også egenkapitalen 2023 som følge av salg av eiendommer, rekonstruksjon og emisjon. Det er forventet at konsernet har positiv egenkapital og godt grunnlag for videre drift etter 2023.

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 2022 kr 67,7 mill. Årsresultatet ble kr -22,6 mill. etter skatt.

Samlet kontantstrøm fra konsernet var på kr 3,2 mill., mens resultatet, før skatt for konsernet, utgjorde kr. - 15,4 mill. Kontantstrømmen kommer fra operasjonelle aktiviteter med kr. -2,7 mill. økt for finansieringsaktiviteter med kr. 6,0 mill. og redusert med kr 0,1 mill. i forbindelse med kjøp og salg av driftsmidler og finansielle anleggsmidler.

Konsernets likviditetsbeholdning var kr 6,0 mill. pr 31.12.22 mot kr 2,8 mill. i 2021.



Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde, pr. 31.12.2022, 47,6 % av samlet gjeld. Konsernet har ikke benyttet lån ifb. med oppkjøp av aksjer og eiendom i 2022 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 2023.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 46 mill. Egenkapitalen pr. 31.12.2022 var kr. – 51,0 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 2022 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. I tiden etter pandemien har sykefraværet vært normalt.

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 2022, 64 ansatte hvorav ca. 55 % utgjør menn og 45% 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 2022.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr -7 174 052 i Tollefsrud Holding AS:

<u>Overføringer annen egenkapital</u>	kr	-7 174 052
---------------------------------------	----	------------

Totalt disponert	kr	-7 174 052
------------------	----	------------

For konsernet:

Til utbytte	kr	0
Konsernbidrag	kr.	0
<u>Overføringer annen egenkapital</u>	kr	-22 660 085

Totalt disponert	kr	-22 660 085
------------------	----	-------------

Kristiansand, den 06.12.2023

Endre Tollefsrud
Daglig leder/styrets leder

Dokumentet signeres elektronisk

Penneo Dokumentnøkkel: E2BU0-VF04T-YZ51Y-KVHX4-AJDJS-5M3P0



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: UN:NO-9578-5995-4-287039

IP: 194.146.xxx.xxx

2023-12-06 07:10:02 UTC



Endre Tollefsrud

Styreleder

På vegne av: Tollefsrud Holding AS

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-287039

IP: 194.146.xxx.xxx

2023-12-06 07:10:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E2BU0-VF04T-YZ51Y-KVHX4-AJDJS-5MB3P0

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>



**Konsernregnskap 2022
for
Tollefsrud Holding AS**

Org.nummer: 990057443

Penneo Dokumentnøkkel: IC4BF-8PAAU-MMWJDA-ID8ON-SYE1V-M8LES



Tollefsrud Holding AS konsern

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	66 695 216	73 298 299
Annen driftsinntekt	1	1 068 811	2 345 168
Sum driftsinntekter		67 764 027	75 643 467
Driftskostnader			
Varekostnad		19 162 633	31 663 107
Lønnskostnad	2	36 626 248	38 456 568
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 907 052	4 223 382
Nedskrivning på varige driftsmidler	3	699 127	5 045 163
Annen driftskostnad	2	20 867 546	24 393 761
Sum driftskostnader		79 262 606	103 781 982
Driftsresultat		-11 498 579	-28 138 515
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datter/tilknyttet selskap		0	0
Renteinntekt		432 962	777 606
Annen finansinntekt		26 109	193 431
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		0	0
Rentekostnad		3 924 929	2 697 100
Annen finanskostnad		524 424	322 867
Netto finanskostnader	4	-3 990 282	-2 048 930
Ordinært resultat før skatter		-15 488 861	-30 187 445
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	7 171 225	-2 227 654
Sum ordinært resultat		-22 660 085	-27 959 791
Minoritetens andel av resultatet		-175 641	-171 794
Majoritetens andel av resultatet		-22 484 444	-27 787 997
ÅRSRESULTAT		-22 660 085	-27 959 791
OVERFØRINGER			
Utbetalt tilleggsutbytte		0	350 000
Overføringer annen egenkapital		-22 660 085	-28 309 791
Konsernbidrag		0	0
Sum overføringer		-22 660 085	-27 959 791

Årsregnskap for Tollefsrud Holding AS konsern

Organisasjonsnr. 990057443

Penneo Dokumentnøkkel: IC4BI-8PAAU-MMWJDA-ID8ON-SYE1V-M8LES



Tollefsrud Holding AS konsern

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	110 975	6 027 821
Goodwill	3	1 090 699	1 912 685
Forskning og utvikling	3	0	7 143
Konsesjoner, patenter og lisenser	3	225 000	325 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	18 412 746	19 609 566
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormask.	3	1 102 599	1 340 045
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	42 256	42 256
Andre fordringer	7,8	3 357 347	12 460 800
Sum anleggsmidler		24 341 623	41 725 316
Omløpsmidler			
Varer	9	8 226 311	10 443 416
Kundefordringer	7	6 021 825	7 193 910
Andre fordringer	7	1 425 181	1 834 233
Bankinnskudd, kontanter	10	6 050 940	2 894 468
Sum omløpsmidler		21 724 257	22 366 027
SUM EIENDELER		46 065 880	64 091 343

Penneo Dokumentnøkkel: IC4BF-8PAAU-MMWJDA-ID8ON-SYE1V-M8LES



Tollefsrud Holding AS konsern

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	120 000	120 000
Annen innskudd egenkapital	11	0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	-51 222 448	-27 648 721
Minoritetenes andel av egenkapitalen	11	36 051	6 570
Sum egenkapital		-51 066 397	-27 522 151
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 047 697	1 094 927
Andre avs. for forpliktelser		0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	28 466 503	25 379 405
Øvrig langsiktig gjeld	7	21 377 474	18 017 278
Sum langsiktig gjeld		50 891 674	44 491 610
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 891 476	7 331 098
Leverandørgjeld		15 485 652	14 423 245
Betalbar skatt	5	97 977	1 116 598
Skyldige offentlige avgifter		11 880 015	12 097 054
Utbytte		0	0
Annen kortsiktig gjeld		11 885 483	12 153 889
Sum kortsiktig gjeld		46 240 603	47 121 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 065 880	64 091 343

Kristiansand, den 6. desember 2023

Endre Tollefsrud
Daglig leder/styrets leder

Dokumentet signeres elektronisk



Tollefsrud Holding AS konsern

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-15 488 861	-30 187 444
- Periodens betalte skatt		1 116 598	608 742
+Tap/-vinning ved salg av anleggsmidler		-107 942	-226 133
+ Ordinære avskrivninger		1 907 052	4 223 382
+ Nedskrivning anleggsmidler		699 127	5 045 163
+/- Endring i varelager		2 217 105	7 868 015
+/- Endring i kundefordringer		1 172 085	1 976 571
+/- Endring i leverandørgjeld		1 062 407	3 215 255
+/- Valutakursendringer		0	0
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		6 939 267	3 505 718
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-2 716 358	-5 188 215
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		559 842	444 008
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		425 000	6 186 242
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		0	550 405
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler		0	500 000
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-134 842	5 691 829
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	0
+ Innbet. opptak av langsiktig gjeld		6 447 294	1 236 194
+/- Netto endring i kassekreditt		-439 622	-370 827
- Utbetalinger av utbytte		0	350 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		6 007 672	515 367
= Netto endring i kontanter mv		3 156 472	1 018 981
+ Beholdning av kontanter 01.01.		2 894 468	1 875 487
= Kontantbeholdning 31.12.		6 050 940	2 894 468
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		4 809 628	1 774 449
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		1 241 312	1 120 019
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		6 050 940	2 894 468

Penneo Dokumentnøkkel: C4BF8PAAU-MMWJDA-ID8QN-SYE1V-M8LES



Tollefsrud Holding AS konsern

Noter 2022

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 2022 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	98,9 %
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 2022

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: IC4BF-8PAAU-MMWJDA-ID8ON-SYE1V-M8LES



Tollefsrud Holding AS konsern

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekter

	2022	2021
Salg i Norge	67 764 027	75 643 467
Sum salg	67 764 027	75 643 467

I posten Andre driftsinntekter utgjør kr. 812 369 leieinntekter knyttet til utleie av leilighet i Spania.

Note 2 - Lønnskostnad

Gjennomsnittlig antall årsverk utgjør 46.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	30 513 835	32 077 039
Arbeidsgiveravgift	4 510 991	4 879 326
Pensjonskostnader	1 165 864	956 861
Andre lønnsrelaterte ytelser	435 558	543 242
Totalt	36 626 248	38 456 468

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	2 740 000
Styremedlemmer	0

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon (inkl. oppsett årsregnskap og ligningspapirer)	447 323
<u>Andre revisjonsrelaterte tjenester</u>	<u>9 215</u>

Samlet honorar til revisor 456 538

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 tilskuddsbasert 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.

Penneo Dokumentnøkkel: IC4BI-8PAAU-MMWJDA-ID8ON-SYE1V-M8LES



Tollefsrud Holding AS konsern

Noter 2022

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre Ol.	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.22	24 590 857	4 811 910	13 802 062
Årets tilgang	19 950	539 892	0
Årets avgang til kostpris	0	493 082	0
Anskaffelseskost 31.12.22	24 610 807	4 858 720	13 802 062
Akkumulert avskrivning 31.12.22	6 198 063	3 756 121	12 711 363
Balanseført verdi 31.12.22	18 412 744	1 102 599	1 090 699
Årets ordinære avskr./nedskr.	1 216 771	460 279	821 986
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 01.01.22	50 000	500 000	43 754 829
Årets tilgang	0	0	559 845
Årets avgang til kostpris	0	0	493 082
Anskaffelseskost 31.12.22	50 000	500 000	43 821 592
Akkumulert avskrivning 31.12.22	50 000	275 000	22 990 547
Balanseført verdi 31.12.22	0	225 000	20 831 045
Årets ordinære avskr./nedskr.	7 143	100 000	2 606 179
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 2022

Note 5 – Skatter

Spesifikasjon av årets skattekostnad

Beregnet skatt av årets resultat	97 977
For mye/lite avsatt tidligere	0
Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	7 073 248
Ordinær skattekostnad	7 171 225

Betalbar skatt i balansen består av

Beregnet skatt av årets resultat	97 977
Effekt av skatt på konsernbidrag	0
Fastsatt betalbar skatt tidligere år	0
Betalbar skatt i balansen	97 977

Midlertidige forskjeller utsatt skatt/utsatt skattefordel

Grunnlag utsatt skattefordel netto	504 431
Utsatt skattefordel 22 %	110 976

Grunnlag utsatt skatt netto	4 762 260
Utsatt skatt 22 %	1 047 697

Netto grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel 4 257 829

Netto balanseført utsatt skatt 936 722

Utsatt skattefordel ikke balanseført i konsernet utgjør kr. 14 501 517. Disse er ikke balanseført av forsiktighetshensyn.

Note 6 – Investeringer i aksjer og andeler

Selskapets navn	Forretnings- kontor	Eierandel	Balanseført 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.



Tollefsrud Holding AS konsern

Noter 2022

Note 7 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn 1 år	3 357 347	12 460 800
Gjeld med forfall senere enn 5 år	8 696 545	5 656 704
Pantsettelsler	2022	2021
Gjeld sikret med pant	44 679 474	39 044 004
Pantsatte eiendeler:		
Driftstilbehør	1 102 599	1 340 045
Kundefordringer	6 021 825	7 193 910
Eiendom	18 412 746	19 609 566
Andre fordringer	0	0
Varelager	8 226 311	10 443 416
Sum pantsatte eiendeler	33 763 481	38 586 937

Note 8 - Andre fordringer

Kr. 2 978 157 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 balanseført	Årets balanseføring	Kostnadsført 2022	Kostnadsføring akkumulert	Restsaldo pr. 31.12.
Portaler	2 190 000	0	547 500	1 368 750	821 250
Arbeid nettside	4 481 862	215 474	1 473 850	2 540 429	2 156 907
SUM	6 671 862	215 474	2 021 350	3 909 179	2 978 157

Note 9 – Langsiktige tilvirkningskontrakter/varer

Varer	2022	2021
Handelsvarer	8 226 311	10 443 416
Varer under tilvirkning	0	0
Sum varer	8 226 331	10 443 416

Note 10 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr. 1 241 312.-



Tollefsrud Holding AS konsern

Noter 2022

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen EK / udekket tap	Sum
Pr 1.1.	120 000	-27 642 151	-27 522 151
+Fra årets resultat	0	-22 660 085	-22 660 085
-Utbytte	0	0	0
+/- Andre endringer	0	-884 157	-884 157
=Pr 31.12.	120 000	-51 186 393	-51 066 393

Andre endringer består av følgende:

- Korrigering av feil fra tidligere år.

Minoritetenes andel av egenkapitalen pr. 31.12.2022 utgjør kr. 36 051,- og inngår i oversikten.

Grunnlag for fortsatt drift i Eelivery Sport AS

Selskapet 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 under pandemien 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 - 2022 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.

Våren/sommeren 2022 har selskapets kunder vært unormalt sene med å betale, som følge av unormalt høye strømkostnader. Dette førte til en akutt likviditetsmangel.

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

Rekonstruksjonen ble endelig sluttført mars 2023.

I sammenheng med rekonstruksjonen vil selskapet få styrket sin egenkapital betraktelig. Selskapet gjennomfører også en emisjon på min. kr. 14 millioner i 2023. Rekonstruksjonen og emisjonen vil få effekt fra regnskapsåret 2023.

Selskapet har under rekonstruksjon lykkes med å redusere kostnader og slutføre forbedringsprosjekter og organisasjonen oppleves nå som strukturert og effektiv. Salgsavdelingen lykkes veldig godt i markedet og har den senere tid signert mange nye langsiktige kontrakter. De nye kontraktene vil gi selskapet et betydelig løft når disse starter opp ved årsskiftet.



Tollefsrud Holding AS konsern

Noter 2022

Vi mener med bakgrunn i ovennevnte at det er grunnlag for fortsatt drift og vil oppsummere med følgende begrunnelse:

- a. Covid-19 pandemien rammer ikke våre kunder lengre, og vi har dermed en «normal markeds situasjon».
- b. Investeringer, omstillinger og forbedringsprosesser er gjennomført
- c. Man har fått ønsket effekt av omstillingen og har dermed kunne sette i gang omfattende kostnadsbesparelser
- d. Dekningsgraden er forbedret som følge av bedre innkjøps og salgs avtaler, samt bedre internkontroll og rutiner.
- e. Vi lykkes godt i markedet og får stadige bekreftelser på at vi har et godt konsept som skiller seg fra våre konkurrenter.
- f. Selskapet har ved hjelp av rekonstruksjonen redusert sin gjeld betraktelig.
- g. Selskapet går redusert gjeld og tilført likviditet i form av emisjon.

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

Grunnlag fortsatt drift Elivery Dialog AS

Det er begjært oppbud på Elivery Dialog AS i 2023. Forholdet vil for øvrig ikke ha noen konsekvens for fortsatt drift i konsernet.

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: IC4BF8PAAU-MMWJDA-ID8ON-SYE1V-M8LES



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: UN:NO-9578-5995-4-287039

IP: 194.146.xxx.xxx

2023-12-06 07:10:02 UTC



Endre Tollefsrud

Styreleder

På vegne av: Tollefsrud Holding AS

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-287039

IP: 194.146.xxx.xxx

2023-12-06 07:10:02 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: C4BF-8PAAU-MWJDA-ID8ON-SYE1V-M8LES



**Årsregnskap 2022
for
Tollefsrud Holding AS**

Org. nummer: 990057443

Penneo Dokumentnøkkel: AUSGP-ANHPJ-KQBNF-LXJOK-V8WN2-MZY2Y



Tollefsrud Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	600 000	720 000
Leieinntekter		812 369	383 366
Andre driftsinntekter		0	376 133
Sum driftsinntekter		1 412 369	1 479 499
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	156 366	237 991
Annen driftskostnad	3,4	4 043 452	1 070 441
Sum driftskostnader		4 199 818	1 308 431
Driftsresultat		-2 787 449	171 068
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		157 030	719 298
Annen finansinntekt		3 453	116 929
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		3 703 048	4 437 149
Rentekostnad		617 806	520 123
Annen finanskostnad		173 546	174 984
Netto finansposter		-4 333 918	-4 296 028
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 121 367	-4 124 960
Skattekostnad på ordinært resultat	5	52 686	106 686
ÅRSRESULTAT		-7 174 052	-4 231 646
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		0	378 249
Overføringer annen egenkapital		-7 174 053	-4 609 895
Sum overføringer og disponeringer		-7 174 052	-4 231 646

Penneo Dokumentnøkkel: AUSGP-ANHPJ-KQBNF-LXJOK-V8WN2-MZ1ZY



Tollefsrud Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Hus Spania	3,6	5 534 422	5 686 675
Leilighet i Spania	3	0	-1
Inventar	3	19 175	23 287
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1,6	9 361 662	12 877 916
Lån til foretak i samme konsern	6	6 181 948	11 032 194
Investeringer i tilknyttet selskap	1	42 256	42 256
Andre fordringer	6	0	4 791 958
Sum anleggsmidler		21 139 462	34 454 286
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		35 099	327 845
Kundefordringer konsern		292 349	0
Fordringer på konsernselskap	1	0	60 000
Andre fordringer	1	1 178 457	1 232 834
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 185 206	11 107
Sum omløpsmidler		4 691 112	1 631 786
SUM EIENDELER		25 830 574	36 086 072

Penneo Dokumentnøkkel: AUSGP-ANHPJ-KQBNF-LXJOK-V8WN2-MZ12Y



Tollefsrud Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 816 240	9 990 293
Sum egenkapital		2 936 240	10 110 293
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 494 338	2 654 290
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6,6	7 351 781	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	3 515 500	3 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 361 619	6 254 290
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 043 639	3 026 809
Leverandørgjeld		121 716	289 042
Betalbar skatt	5	0	203 177
Skyldig offentlige avgifter		39 000	315 645
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	1	3 635 866	13 907 321
Annen kortsiktig gjeld		2 692 495	1 979 494
Sum kortsiktig gjeld		9 532 715	19 721 488
Sum gjeld		22 894 334	25 975 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 830 574	36 086 072

Kristiansand, den 6. desember 2023

Endre Tollefsrud
Daglig leder/styrets leder

Dokumentet signeres elektronisk



Tollefsrud Holding AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-7 121 367	-4 124 961
- Periodens betalte skatt		203 177	146 304
+ Ordinære avskrivninger		156 366	237 991
+ Nedskrivning anleggsmidler		3 703 048	4 437 149
+ Tap/-vinning salg anleggsmidler		0	-226 133
+/- Endring i kundefordringer		397	72 918
+/- Endring i leverandørgjeld		-167 326	-397 617
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		-77 740	5 090 246
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		- 3 709 799	4 943 289
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	0
+ Innbet. ved salg av varige driftsmidler		0	6 186 242
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler		0	9 515 065
+ Innbet. ved salg av aksjer og andeler		0	500 000
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-2 828 823
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		244 452	1 414 764
+ Innbetaling/opptak langsiktig gjeld		7 351 000	0
-/+ Netto endring kassekreditt		16 830	-237 567
-Utbetaling av utbytte		0	0
- Utbetaling konsernbidrag		239 480	484 935
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		6 883 898	-2 137 266
= Netto endring i kontanter mv		3 174 099	-22 800
+ Beholdning av kontanter 01.01.		11 107	33 907
= Kontantbeholdning 31.12.		3 185 206	11 107
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		3 185 206	11 107
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		0	0
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		3 185 206	11 107

Penneo Dokumentnøkkel: AUSGP-ANHPJ-KQBNF-LXJOK-V8WN2-MZ1ZY



Tollefsrud Holding AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Driftsinntekter

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

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.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

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 tjenstepensjon (OTP)

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Pennco Dokumentnøkkel: AUSGP-ANHPJ-KQBNF-LXJOK-V8WN2-MZ12Y



Tollefsrud Holding AS

Noter 2022

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- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Bokført verdi	Egenkapital pr. 31.12.22	Resultat 2022
Elivery AS	Kristiansand	100 %	100 %	9 361 662	512 334	-1 260 412
Svendre Eiendom SL	Spania	50 %	50 %	42 256		

Selskapet har en fordring på Svendre Eiendom SL med kr. 1 178 457 pr. 31.12.2022.

Interne transaksjoner med selskaper i samme konsern

	2022	2021
Inntektsført konsulentonorar	600 000	720 000
Kostnadsført regnskapshonorar og andre kostnader	0	0

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Hus Spania	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 823 069	605 319	7 428 387
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 823 069	605 319	7 428 387
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 136 394	582 031	1 718 426
+ Ordinære avskrivninger	152 254	4 112	156 366
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 288 648	586 144	1 874 791
Balanseført verdi pr 31/12	5 534 421	19 175	5 553 596
Prosentats for ord.avskr	2-20 %	14-20 %	



Tollefsrud Holding AS

Noter 2022

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

Det er ikke gitt lån 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: 2022

Resultat før skattekostnader	-7 121 367
Permanente og andre forskjeller	3 713 679
Endring i midlertidige forskjeller	3 647 167
Ytet konsernbidrag	239 480
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2022

Beregnet skatt av årets resultat	52 686
= Ordinær skattekostnad	52 686

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	52 686
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-52 686
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-1 355 185	-1 215 455
+ Utestående fordringer	-3 507 438	-1
Sum negative forskjeller	4 862 623	1 215 456
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	-4 862 623	-1 215 456
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel kr 1 069 777,- er av forsiktighetshensyn ikke balanseført.



Tollefsrud Holding AS

Noter 2022

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn 1 år	2 337 605	15 824 152
Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	1 722 205	1 722 205

Pantsettelse

	2022	2021
Gjeld sikret med pant	5 537 977	5 681 099

Pantsatte eiendeler:

Bygning	5 534 422	5 686 675
Aksjer	9 361 662	12 877 916

Note 7 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	120 000	9 990 293	10 110 293
Anvendt til årsresultat	0	-7 174 053	-7 174 053
Pr 31.12.	120 000	2 816 240	2 936 240

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: AUSGP-ANHPJ-KQBNF-LXJOK-V8WN2-MZY2Y



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: UN:NO-9578-5995-4-287039

IP: 194.146.xxx.xxx

2023-12-06 07:10:02 UTC



Endre Tollefsrud

Styreleder

På vegne av: Tollefsrud Holding AS

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-287039

IP: 194.146.xxx.xxx

2023-12-06 07:10:02 UTC



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>