



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	997 149 211
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRE HOLDING AS
Forretningsadresse:	Storgata 6 2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Tor Christian Taalesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		7 533 821	6 483 899
Sum inntekter		7 533 821	6 483 899
Kostnader			
Varekostnad		3 887 390	4 051 629
Lønnskostnad	2	1 270 619	1 401 346
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	83 825	37 194
Annen driftskostnad	2	1 024 707	945 323
Sum kostnader		6 266 542	6 435 492
Driftsresultat		1 267 279	48 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	399 662	
Annen renteinntekt		78	171
Annen finansinntekt		102 322	
Sum finansinntekter		502 062	171
Rentekostnad til foretak i samme konsern		113	2 140
Annen rentekostnad		131 254	427
Annen finanskostnad			1 247
Sum finanskostnader		131 367	3 814
Netto finans		370 695	-3 643
Ordinært resultat før skattekostnad		1 637 974	44 764
Skattekostnad på ordinært resultat	3	337 869	10 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 300 105	34 445
Årsresultat		1 300 105	34 445
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 300 105	34 445
Totalresultat		1 300 105	34 445



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	1 300 105	34 445
Sum overføringer og disponeringer		1 300 105	34 445



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		3 678
Sum immaterielle eiendeler			3 678
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 072 658	37 374
Sum varige driftsmidler		1 072 658	37 374
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	5 703 134	4 454 996
Lån til foretak i samme konsern	10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 125 041	1 500 054
Sum finansielle anleggsmidler		6 828 175	5 955 050
Sum anleggsmidler		7 900 832	5 996 102
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 533 490	412 500
Andre kortsiktige fordringer		2 001 990	958 498
Konsernfordringer	10	2 399 662	4 244 576
Sum fordringer		6 935 142	5 615 574
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 059 841	542 847
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 059 841	542 847
Sum omløpsmidler		8 994 984	6 158 421
SUM EIENDELER		16 895 816	12 154 524



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	6 167 062	4 866 957
Sum opptjent egenkapital		6 167 062	4 866 957
Sum egenkapital		6 767 062	5 466 957
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	54 121	
Sum avsetninger for forpliktelser		54 121	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10		
Sum langsiktig gjeld		54 121	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 667 771	1 657 098
Betalbar skatt	3		15 527
Skyldig offentlige avgifter		376 159	107 737
Kortsiktig konserngjeld	10	4 703 435	3 961 115
Annen kortsiktig gjeld		3 327 268	946 090
Sum kortsiktig gjeld		10 074 633	6 687 567
Sum gjeld		10 128 754	6 687 567
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 895 816	12 154 524



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	67 882 613	90 182 704
Annen driftsinntekt	2, 11	4 369 532	605 072
Sum inntekter		72 252 145	90 787 777
Kostnader			
Varekostnad	6	23 245 097	26 998 934
Lønnskostnad	1	26 427 802	40 650 716
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 741 527	3 982 999
Annen driftskostnad	1	12 594 517	19 018 407
Sum kostnader		66 008 943	90 651 056
Driftsresultat		6 243 203	136 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 365	7 107
Annen finansinntekt		110 787	8 149
Sum finansinntekter		118 152	15 256
Annen rentekostnad		827 246	537 767
Annen finanskostnad		3 424	5 826
Sum finanskostnader		830 669	543 593
Netto finans		-712 518	-528 337
Ordinært resultat før skattekostnad		5 530 685	-391 617
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 306 315	-80 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 224 370	-310 857
Årsresultat	9	4 224 370	-310 857
Minoritetsinteresser	9	281 360	526 133
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 943 010	-836 990
Totalresultat		3 943 010	-836 990



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5	23 446	461 220
Goodwill	4	750 000	
Sum immaterielle eiendeler		773 446	461 220
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	24 137 977	18 380 085
Maskiner og anlegg	4	120 126	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	8 643 091	6 059 904
Sum varige driftsmidler		32 901 194	24 439 989
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 125 041	1 500 054
Andre langsiktige fordringer		336 047	20 850
Sum finansielle anleggsmidler		1 461 087	1 520 904
Sum anleggsmidler		35 135 727	26 422 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 8	5 736 225	7 341 921
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 091 552	2 148 705
Andre kortsiktige fordringer		4 698 121	1 874 338
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		5 789 673	4 023 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	9 350 869	6 261 529
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 350 869	6 261 529



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		18 008 655	13 955 532
SUM EIENDELER		53 144 382	40 377 645
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 175 986	6 030 769
Minoritetsinteresser		4 988 891	2 552 457
Sum opptjent egenkapital		14 164 876	8 583 226
Sum egenkapital	9, 11	14 764 876	9 183 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	18 934 957	10 092 092
Sum annen langsiktig gjeld		18 934 957	10 092 092
Sum langsiktig gjeld		18 934 957	10 092 092
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 755 590	7 764 361
Betalbar skatt	5	868 541	473 730
Skyldig offentlige avgifter		3 520 951	4 617 901
Kortsiktig konserngjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld		9 299 466	8 246 334
Sum kortsiktig gjeld		19 444 548	21 102 326
Sum gjeld		38 379 505	31 194 419



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 144 382	40 377 644



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 829274

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 149 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRE HOLDING AS
Forretningsadresse: Storgata 6
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Tor Christian Taalesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 18.10.2021



Organisasjonsnr: 997 149 211
TRE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		7 533 821	6 483 899
Sum inntekter		7 533 821	6 483 899
Kostnader			
Varekostnad		3 887 390	4 051 629
Lønnskostnad	2	1 270 619	1 401 346
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	83 825	37 194
Annen driftskostnad	2	1 024 707	945 323
Sum kostnader		6 266 542	6 435 492
Driftsresultat		1 267 279	48 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	399 662	
Annen renteinntekt		78	171
Annen finansinntekt		102 322	
Sum finansinntekter		502 062	171
Rentekostnad til foretak i samme konsern		113	2 140
Annen rentekostnad		131 254	427
Annen finanskostnad			1 247
Sum finanskostnader		131 367	3 814
Netto finans		370 695	-3 643
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 637 974	44 764
Ordinært resultat etter skattekostnad		337 869	10 319
Årsresultat		1 300 105	34 445
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 300 105	34 445
Totalresultat		1 300 105	34 445
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	1 300 105	34 445



Sum overføringer og
disponeringer

1 300 105

34 445



Organisasjonsnr: 997 149 211
TRE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		3 678
Sum immaterielle eiendeler			3 678
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	1 072 658	37 374
Sum varige driftsmidler		1 072 658	37 374
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	5 703 134	4 454 996
Lån til foretak i samme konsern	10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 125 041	1 500 054
Sum finansielle anleggsmidler		6 828 175	5 955 050
Sum anleggsmidler		7 900 832	5 996 102
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 533 490	412 500
Andre kortsiktige fordringer		2 001 990	958 498
Konsernfordringer	10	2 399 662	4 244 576
Sum fordringer		6 935 142	5 615 574
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	2 059 841	542 847
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 059 841	542 847
Sum omløpsmidler		8 994 984	6 158 421
SUM EIENDELER		16 895 816	12 154 524
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	6 167 062	4 866 957
Sum opptjent egenkapital		6 167 062	4 866 957
Sum egenkapital		6 767 062	5 466 957
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	54 121	
Sum avsetninger for forpliktelse		54 121	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10		
Sum langsiktig gjeld		54 121	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 667 771	1 657 098
Betalbar skatt	3		15 527
Skyldig offentlige avgifter		376 159	107 737
Kortsiktig konserngjeld	10	4 703 435	3 961 115
Annen kortsiktig gjeld		3 327 268	946 090
Sum kortsiktig gjeld		10 074 633	6 687 567
Sum gjeld		10 128 754	6 687 567
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 895 816	12 154 524



Organisasjonsnr: 997 149 211
TRE HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	67 882 613	90 182 704
Annen driftsinntekt	2, 11	4 369 532	605 072
Sum inntekter		72 252 145	90 787 777
Kostnader			
Varekostnad	6	23 245 097	26 998 934
Lønnskostnad	1	26 427 802	40 650 716
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 741 527	3 982 999
Annen driftskostnad	1	12 594 517	19 018 407
Sum kostnader		66 008 943	90 651 056
Driftsresultat		6 243 203	136 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 365	7 107
Annen finansinntekt		110 787	8 149
Sum finansinntekter		118 152	15 256
Annen rentekostnad		827 246	537 767
Annen finanskostnad		3 424	5 826
Sum finanskostnader		830 669	543 593
Netto finans		-712 518	-528 337
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		5 530 685	-391 617
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 306 315	-80 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 224 370	-310 857
Årsresultat	9	4 224 370	-310 857
Minoritetsinteresser	9	281 360	526 133
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 943 010	-836 990
Totalresultat		3 943 010	-836 990



Organisasjonsnr: 997 149 211
TRE HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5	23 446	461 220
Goodwill	4	750 000	
Sum immaterielle eiendeler		773 446	461 220
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	24 137 977	18 380 085
Maskiner og anlegg	4	120 126	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 8	8 643 091	6 059 904
Sum varige driftsmidler		32 901 194	24 439 989
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 125 041	1 500 054
Andre langsiktige fordringer		336 047	20 850
Sum finansielle anleggsmidler		1 461 087	1 520 904
Sum anleggsmidler		35 135 727	26 422 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 8	5 736 225	7 341 921
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 091 552	2 148 705
Andre kortsiktige fordringer		4 698 121	1 874 338
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		5 789 673	4 023 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	9 350 869	6 261 529
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 350 869	6 261 529
Sum omløpsmidler		18 008 655	13 955 532
SUM EIENDELER		53 144 382	40 377 645



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		9 175 986	6 030 769
Minoritetsinteresser		4 988 891	2 552 457
Sum opptjent egenkapital		14 164 876	8 583 226

Sum egenkapital	9, 11	14 764 876	9 183 226
------------------------	--------------	-------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	18 934 957	10 092 092
Sum annen langsiktig gjeld		18 934 957	10 092 092

Sum langsiktig gjeld		18 934 957	10 092 092
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		5 755 590	7 764 361
Betalbar skatt	5	868 541	473 730
Skyldig offentlige avgifter		3 520 951	4 617 901
Kortsiktig konserngjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld		9 299 466	8 246 334
Sum kortsiktig gjeld		19 444 548	21 102 326

Sum gjeld		38 379 505	31 194 419
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 144 382	40 377 644
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 997 149 211
TRE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00



Organisasjonsnr: 997 149 211
TRE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Konsernregnskap 2020 Tre Holding AS



Resultatregnskap

Tre Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	2	67 882 613	90 182 704
Annen driftsinntekt	2, 11	4 369 532	605 072
Sum driftsinntekter		72 252 145	90 787 777
Varekostnad	6	23 245 097	26 998 934
Lønnskostnad	1	26 427 802	40 650 716
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 741 527	3 982 999
Annen driftskostnad	1	12 594 517	19 018 407
Sum driftskostnader		66 008 943	90 651 056
Driftsresultat		6 243 203	136 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 365	7 107
Annen finansinntekt		110 787	8 149
Annen rentekostnad		827 246	537 767
Annen finanskostnad		3 424	5 826
Resultat av finansposter		-712 518	-528 337
Ordinært resultat før skattekostnad		5 530 685	-391 617
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 306 315	-80 760
Årsresultat	9	4 224 370	-310 857
Minoritetens andel	9	281 360	526 133



Balanse
Tre Holding AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	23 446	461 220
Goodwill	4	750 000	0
Sum immaterielle eiendeler		773 446	461 220
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	24 137 977	18 380 085
Maskiner og anlegg	4	120 126	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	8 643 091	6 059 904
Sum varige driftsmidler		32 901 194	24 439 989
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 125 041	1 500 054
Andre langsiktige fordringer		336 047	20 850
Sum finansielle anleggsmidler		1 461 087	1 520 904
Sum anleggsmidler		35 135 727	26 422 113
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 8	2 868 112	3 670 960
Sum varer		2 868 112	3 670 960
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 091 552	2 148 705
Andre kortsiktige fordringer		4 698 121	1 874 338
Sum fordringer		5 789 673	4 023 042
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	9 350 869	6 261 529
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		9 350 869	6 261 529
Sum omløpsmidler		18 008 655	13 955 532
Sum eiendeler		53 144 382	40 377 645

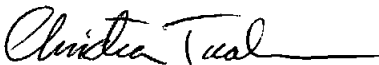



Balanse

Tre Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Minoritetens andel		4 988 891	2 552 457
Annen egenkapital		9 175 986	6 030 769
Sum opptjent egenkapital		<u>14 164 876</u>	<u>8 583 226</u>
Sum egenkapital	9, 11	<u>14 764 876</u>	<u>9 183 226</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	18 934 957	10 092 092
Sum annen langsiktig gjeld		<u>18 934 957</u>	<u>10 092 092</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 755 590	7 764 361
Betalbar skatt	5	868 541	473 730
Skyldig offentlige avgifter		3 520 951	4 617 901
Annen kortsiktig gjeld		9 299 466	8 246 334
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 444 548</u>	<u>21 102 326</u>
Sum gjeld		<u>38 379 505</u>	<u>31 194 419</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>53 144 382</u>	<u>40 377 644</u>

Jessheim, 31.08.2021
Styret i Tre Holding AS


Tor Christian Taalesen
styreleder/daglig leder


Fahmi Jonas El-Khatib
styremedlem


Alan Qahraman Salman
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Tre Holding AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2020	2019
Resultat før skattekostnad		5 530 685	-391 617
Periodens betalte skatt		473 730	1 016 065
Ordinære avskrivninger		3 741 527	3 982 999
Endring i varelager		802 848	-2 062 884
Endring i kundefordringer		1 057 152	-997 514
Endring i leverandørgjeld		-2 008 771	3 304 905
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-102 321	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-3 130 350	-1 503 992
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		5 417 041	1 315 830
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		12 954 734	1 124 255
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		477 335	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		213 167	1 510 624
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-12 690 566	-2 634 879
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto inn-/utbetaling langsiktig gjeld		8 842 865	-1 189 579
Innbetalinger fra minoriteten ved stiftelse av nye selskaper		1 520 000	0
Andre endringer		0	20 850
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		10 362 865	-1 210 429
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 089 340	-2 529 478
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		6 261 529	8 791 005
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		9 350 869	6 261 527



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet til Tre Holding AS med datterselskaper er satt opp i samsvar med gjeldende regnskapslov og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. De viktigste regnskapsprinsippene som konsernet følger er beskrevet nedenfor.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Tre Holding AS med datterselskaper. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet.

Datterselskap

Datterselskapene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Endringen i utsatt skattefordel reflekterer fremtidige fradragmulighet i betalbare skatter som har oppstått som følge av konsernets aktiviteter. Utsatt skattefordel er ført opp som en immateriell eiendel i balansen. Den utsatte skatten representerer den skatten som påhviler konsernet på balansetidspunktet og som kommer til betaling i senere perioder. Den nominelle skattesatsen på 22 % er lag til grunn for beregningene.

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer er verdsatt til laveste verdi av historisk kostpris og virkelig verdi.



Noter til regnskapet 2020

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen deles inn i tre deler, operasjonelle aktiviteter, investeringsaktiviteter og finansieringsaktiviteter. Kontantstrømmen fra de operasjonelle aktivitetene presenteres etter den indirekte metoden.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	22 103 557	34 755 217
Arbeidsgiveravgift	3 773 121	5 598 742
Pensjonskostnader	537 639	324 969
Andre ytelser	13 484	-28 212
Sum	26 427 801	40 650 716

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	63	68
---	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	462 113	424 358
Pensjon	7 225	4 379
Andre ytelser	1 530	0
Sum	470 868	428 737

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Pensjoner

Konsernets morselskap og datterselskaper har inngått forsikringsavtaler med forsikringsselskap om obligatorisk tjenstepensjon (OTP).

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 707 732,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	374 379
Andre tjenester	333 353
Sum honorar til revisor	707 732



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Investering i datterselskaper

Selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
JAC AS	Ullensaker	100 %	177 696	555 047	1 256 688
ACJ AS	Ullensaker	100 %	67 089	-36 998	499 117
CJA AS	Oslo	100 %	1 575 338	380 521	1 644 123
JCA AS	Oslo	80 %	0	-195 991	-165 991
CAJ AS	Lillestrøm	60 %	6 363 232	2 903 998	3 009 307
Lillestrøm Holding AS	Ullensaker	60 %	0	-50 731	6 237 193
CAJ Hjelpeselskap AS	Ullensaker	60 %	100 006	-19 076	80 930

Datterselskap av Lillestrøm Holding AS	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Caj Invest AS	Ullensaker	100 %	17 911	83 237	101 148
Lillestrøm Bistro AS	Lillestrøm	100 %	100 011	-7 738	92 273
Sterkere Trening AS	Lillestrøm	51 %	0	-378 268	2 616 162

Segmenter

Konsernets inntekter fordelt på segmenter:

Omsetning	2020	2019
Restaurant drift	67 882 613	90 182 704
Leieinntekter	180 400	289 975
Salg av administrasjonstjenester	570 000	220 000
Annen inntekt	1 227 611	95 097
Offentlig Covid 19 støtte	2 391 520	0
Sum	72 252 145	90 787 777

Geografisk fordeling

Konsernets inntekter er knyttet opp mot salg av varer og tjenester i Norge.

Note 3 Investering i aksjer og andeler

Selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	Bokført verdi
GKK52 AS	Ullensaker	19,97 %	375 014
GKK53 AS	Ullensaker	19,97 %	375 014
GKK54 AS	Ullensaker	19,97 %	375 013

GKK5 AS ble slettet ved fisjon i 2020 og Tre Holding AS har fått eierandeler i fire utfisjonerte selskaper. Ett av disse ble solgt i 2020.



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Varige driftsmidler

	Goodwill	Immaterielle eiendeler	Fast eiendom	Bygningsinventar mm	Maskiner	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	0	38 500	7 687 500	18 012 718	0	11 145 461	36 845 679
Tilgang	750 000	0	6 389 469	755 544	124 269	4 269 202	12 288 484
Avgang	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	750 000	38 500	14 076 969	18 768 262	124 269	15 414 663	49 134 163
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	-38 500	-70 212	-8 637 042	-4 142	-6 771 572	-15 482 968
Balanseført verdi 31.12	750 000	0	14 006 757	10 131 220	120 127	8 643 091	33 651 194
Årets avskrivninger	0	0	70 212	1 983 159	4 142	1 686 013	3 741 527
Avskrivningssats	20 %	20 %	1 %	10 - 14 %	20 %	14 - 20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	5 år	100 år	7-10 år	5 år	3-7 år	



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt i selskapsregnskapene før konsernbidrag	473 730	1 236 537
Endring i utsatt skattefordel	-554 490	157 704
Skattemessig effekt konsernbidrag	0	-87 926
Skattekostnad ordinært resultat	-80 760	1 306 315
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-391 616	5 530 685
Resultatført konsernbidrag	0	399 662
Andre resultatposter konsern	0	-2 000
Permanente forskjeller	24 530	6 194
Endring i midlertidige forskjeller	323 945	-848 044
Konsernbidrag	0	-399 662
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-2 292 130
Endring akkumulert fremførbart underskudd	2 196 458	1 553 209
Skattepliktig inntekt	2 153 317	3 947 914
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt i selskapsregnskapene før konsernbidrag	473 730	1 236 537
Effekten av konsernbidrag	0	-367 996
Sum betalbar skatt i balansen	473 730	868 541

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

	2019	2020	Endring
Varige driftsmidler	393 230	1 377 397	984 167
Fordringer	-53 366	-189 490	-136 124
Sum	339 864	1 187 907	848 043
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 436 318	-1 697 395	738 923
Grunnlag for utsatt skatt	-2 096 454	-509 488	1 586 966
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	402 913	402 913
Utsatt skattefordel (22 %)	-461 220	-23 447	437 773

Note 6 Varer

	2020	2019
Innkjøpte råvarer	2 868 112	3 670 960
Sum	2 868 112	3 670 960
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	2 868 112	3 670 960
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	2 868 112	3 670 960
Ukuransnedskrivning	0	0

Konsernets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør:	779 913	1 113 266

Note 8 Fordringer og gjeld

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 934 957	10 092 092
Sum	18 934 957	10 092 092

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	23 176 939	17 454 546
Driftsløsøre, inventar og utstyr	3 905 883	4 860 263
Lager av varer og annen beholdning	1 042 683	1 441 877
Kundefordringer	1 260 092	1 731 416
Sum	29 385 597	25 488 102

	2020	2019
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	9 736 411	5 950 000

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoritetens andel	Sum egenkapital
Pr. 01.01	600 000	6 030 769	2 552 457	9 183 226
Tilført EK ved stiftelse og oppkjøp		1 528 000		1 528 000
Minoritetens andel av tilført EK		-2 180 000	2 180 000	0
Stiftelses kostnader ført mot EK		-1 704	-3 866	-5 570
Minoritetens andel av årets resultat			281 360	281 360
Majoritetens andel av årets resultat		3 943 010		3 943 010
Endringer minoritet pga kjøp/salg og fisjonsfusjon gjennom året		21 061	-21 061	0
Endring eierandeler av investeringer i døtre		-165 150	0	-165 150
Pr 31.12	600 000	9 175 986	4 988 891	14 764 876



Noter til regnskapet 2020

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Tre Holding AS

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	600	1 000	600 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Taalesen Holding AS	200	33 %
Alan Qahraman Salman Styremedlem	200	33 %
Fahmi Jonas El-Khatib Styremedlem	200	33 %
Sum	600	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien har hatt stor innvirkning på driften av restaurantene, da selskapets virksomhet har vært stengt deler av året. Konsernet har på en god måte klart å redusere kostnadene sine til en ny hverdag. Totalt har konsernet mottatt kr 2 391 520 i offentlig Covid støtte i 2020, dette er inntektsført som annen driftsinntekt.

Konsernet har i perioden mellom balansedagen og tidspunkt for avleggelse av regnskapet gått med overskudd, selv om deler av virksomheten har vært stengt i perioder. Det forventes positive resultater for 2021 og årsregnskapet avlegges basert på forutsetningen om fortsatt drift er tilstedet.



BDO AS
Furusetgata 10
2050 Jessheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tre Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tre Holding AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Tre Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Tre Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom



annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 mistligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 mistligheter 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 lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av mistligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.



BDO

Jessheim, 23. September 2021

BDO AS



Jan Anders Aalborg
Statsautorisert revisor



Årsberetning 2020 - Tre Holding AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Tre Holding AS er morselskap i et konsern hvor hovedvirke er restaurantdrift. I tillegg investerer selskapet i andre selskaper og det som står i forbindelse med dette..

Konsernet består i tillegg til Tre Holding AS av følgende datterselskap:

ACJ AS – restauranten Mirabel i Jessheim

CAJ AS – restauranten Mirabel i Lillestrøm

CJA AS – restauranten Mirabel i Oslo

JAC AS – restauranten Castello i Jessheim

JCA AS – restauranten Castello i Oslo

CAJ Hjelpeselskap AS

Lillestrøm Holding AS – Holding selskap for underkonsernet

CAJ Invest AS – eiendomsselskap

Lillestrøm Bistro AS – Bistro drift startet opp i Lillestrøm i 2021

Sterkere Trening AS – Treningssenter drift startet opp i Lillestrøm i 2021

Selskapets virksomhet foregår i Ullensaker, Lillestrøm og Oslo. Konsernet har lokalisert sine restauranter i Jessheim, Lillestrøm og Oslo. Hovedkontoret ligger i Jessheim.

Alle restaurantene ligger i sentrale områder og med disse beliggenhetene så forventer vi en vekst. Vi har en økende grad av kunder som søker etter det vi har å tilby.

Vi ønsker å være et førstevalg for våre kunder som ønsker smakfull mat og ekstra god service.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet falt fra NOK 90 787 777 i 2019 til NOK 72 252 145. Årsresultatet ble i 2019 NOK 4 224 370 mot NOK -310 857 i fjoråret.

Det har i 2020 medgått NOK 0 i utgifter til forskning og utvikling.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på NOK 5 417 041, mens driftsresultatet for konsernet utgjorde NOK 6 243 203. De samlede investeringene i driftsmidler/eiendom for konsernet var i 2020 på NOK 12 954 734.

Konsernets likviditetsbeholdning var NOK 9 350 869 per 31.12.2020. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2020 51 % av samlet gjeld i konsernet, sammenlignet med 68 % pr. 31.12.2018. Denne reduksjonen skyldes til i hovedsak opptak av ny langsiktig gjeld i konsernet ifbm Covid situasjonen kjøp av ny eiendom. Konsernets finansielle stilling er tilfredsstillende.



Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 53 144 382, sammenlignet med NOK 40 377 645 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 28 %, sammenlignet med 23 % pr. 31.12.2019.

Fremtidig utvikling

Vi tror markedsutsiktene for fremtiden er økende, da flere og flere går ut og spiser. I dagens samfunn med økt tidspress og generelt bedre økonomi blant husholdningene ser vi en økning i våre restauranter. Viktig med sentrumsnære lokasjoner.

Finansiell risiko

Vi har liten finansiell risiko så lenge vi leverer etter kontantprinsippet. Vi må ha en buffer i forhold til nedstenging av restauranter ved f. eks en Covid-19 nedstenging.

Markedsrisiko

Vi må hele tiden følge med på markedet og tilpasse oss de endringer som vi ser måtte komme.

Kredittrisiko

Vi må godkjenne alle våre kunder som måtte ønske å kjøpe på kreditt. I utgangspunktet foregår alt kjøp hos oss kontant/kort.

Likviditetsrisiko

Vi har liten likviditetsrisiko.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Koronapandemien har ikke betydning for årsregnskapet 2020. Koronautbruddet har påvirket driften ved at aktiviteten har falt, men konsernet har tilpasset seg raskt og godt. Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2021 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en tilfredsstillende økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Tre Holding AS:

Annen egenkapital 3 943 010

Totalt disponert 4 224 370

Differanse i disponering til annen egenkapital og totalt disponert skyldes minoritetens andel av resultat på NOK 281 360.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt cirka 1 % i 2020, sammenlignet med cirka 0,2 % i 2019. Konsernet har dermed sett resultater av igangsatte tiltak for å få redusert sykefraværet. Konsernet vil arbeide videre med å redusere antall sykedager.

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

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.



Likestilling og diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert. Styret består kun av selskapets eiere og dermed kun av menn. Det jobbes mot jevn fordeling av kvinner og menn i ledende stillinger.

Bedriften har tiltak for likestilling og er i dag overrepresentert med kvinner.

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.

Ytre miljø

Selskapets aktiviteter påvirker ikke det ytre miljø i negativ grad.

Vi prioriterer kildesortering og prøver å begrense forbruket av forbruksmaterialer.

Jessheim, 31.08.2021

Tor Christian Taalesen
Daglig leder og styrets leder

Alan Qahraman Salman
Styremedlem

Fahmi Jonas El-Khatib
Styremedlem



Årsregnskap 2020 Tre Holding AS

Organisasjonsnr: 997 149 211



Resultatregnskap

Tre Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		7 533 821	6 483 899
Sum driftsinntekter		7 533 821	6 483 899
Varekostnad		3 887 390	4 051 629
Lønnskostnad	2	1 270 619	1 401 346
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	83 825	37 194
Annen driftskostnad	2	1 024 707	945 323
Sum driftskostnader		6 266 542	6 435 492
Driftsresultat		1 267 279	48 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	399 662	0
Annen renteinntekt		78	171
Annen finansinntekt		102 322	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		113	2 140
Annen rentekostnad		131 254	427
Annen finanskostnad		0	1 247
Resultat av finansposter		370 695	-3 643
Ordinært resultat før skattekostnad		1 637 974	44 764
Skattekostnad på ordinært resultat	3	337 869	10 319
Årsresultat		1 300 105	34 445
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	9	1 300 105	34 445
Sum overføringer		1 300 105	34 445



Balanse
Tre Holding AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	0	3 678
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>3 678</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 072 658	37 374
Sum varige driftsmidler		<u>1 072 658</u>	<u>37 374</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	5 703 134	4 454 996
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 125 041	1 500 054
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 828 175</u>	<u>5 955 050</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 900 832</u>	<u>5 996 102</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 533 490	412 500
Andre kortsiktige fordringer		2 001 990	958 498
Konsernfordringer	10	2 399 662	4 244 576
Sum fordringer		<u>6 935 142</u>	<u>5 615 574</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 059 841	542 847
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>2 059 841</u>	<u>542 847</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 994 984</u>	<u>6 158 421</u>
Sum eiendeler		<u>16 895 816</u>	<u>12 154 524</u>



Balanse

Tre Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		<u>600 000</u>	<u>600 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	6 167 062	4 866 957
Sum opptjent egenkapital		<u>6 167 062</u>	<u>4 866 957</u>
Sum egenkapital		<u>6 767 062</u>	<u>5 466 957</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	54 121	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>54 121</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 667 771	1 657 098
Betalbar skatt	3	0	15 527
Skyldig offentlige avgifter		376 159	107 737
Kortsiktig konserngjeld	10	4 703 435	3 961 115
Annen kortsiktig gjeld		3 327 268	946 090
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 074 633</u>	<u>6 687 567</u>
Sum gjeld		<u>10 128 754</u>	<u>6 687 567</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 895 816</u>	<u>12 154 524</u>

Jessheim 31.08.2021
Styret i Tre Holding AS

Tor Christian Taalesen
styreleder / daglig leder

Fahmi Jonas El-Khatib
styremedlem

Alan Qahraman Salman
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2020

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 049 898	1 161 482
Arbeidsgiveravgift	145 689	172 172
Pensjonskostnader	27 381	22 020
Andre ytelser	47 651	45 672
Sum	1 270 619	1 401 346

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	3	2
---	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	462 113	0
Pensjon	7 225	0
Sum	462 113	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 203 470,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	65 000
Bistand årsregnskap og ligning	60 900
Andre tjenester	77 570
Sum honorar til revisor	203 470



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	280 070	15 527
Endring i utsatt skatt	57 799	-5 208
Skattekostnad ordinært resultat	337 869	10 319
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 637 974	44 764
Permanente forskjeller	-102 209	2 140
Endring i midlertidige forskjeller	-262 725	23 671
Avgitt konsernbidrag	-1 273 041	0
Skattepliktig inntekt	0	70 575
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	192 143	15 527
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-280 069	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	87 926	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	15 527

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	246 006	-16 718	-262 725
Sum	246 006	-16 718	-262 725
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	246 006	-16 718	-262 725
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	54 121	-3 678	-57 799

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Utleie utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	185 972	0	185 972
Tilgang	0	1 119 109	1 119 109
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	185 972	1 119 109	1 305 081
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-185 793	-46 630	-232 423
Balanseført verdi 31.12	179	1 072 479	1 072 658
Årets avskrivninger	37 195	46 630	83 825
Avskrivningssats	20 %	10 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	10 år	



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	Bokført verdi	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
JAC AS	Ullensaker	100 %	1 033 945	177 696	555 047	1 256 688
ACJ AS	Ullensaker	100 %	1 168 025	67 089	-36 998	499 117
CJA AS	Oslo	100 %	3 227 997	1 575 338	472 317	380 521
JCA AS	Oslo	80 %	24 000	0	-195 991	-165 991
CAJ AS	Lillestrøm	60 %	183 167	6 363 232	2 903 998	3 009 307
Lillestrøm Holding AS	Ullensaker	60 %	18 000	0	-50 731	6 237 193
CAJ Hjelpeselskap AS	Ullensaker	60 %	48 000	100 006	-19 076	80 930

Det vises til utarbeidet konsernregnskap for Tre Holding AS. Konsernregnskapet kan utleveres i selskapets lokaler i Storgata 6, 2050 Jessheim.

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Note 6 Investering i aksjer og andeler

Selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	Bokført verdi
GKK5 AS	Ullensaker	19,97 %	1 125 041

GKK5 AS har blitt slettet ved fisjon i 2020 og Tre Holding AS har fått eierandeler i utfisjonerte selskaper.

Note 7 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	41 819	34 264



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	600	1 000	600 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Taalesen Holding AS	200	33 %
Alan Qahraman Salman Styremedlem	200	33 %
Fahmi Jonas El-Khatib Styremedlem	200	33 %
Sum	600	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	600 000	4 866 957	5 466 957
Årets resultat		1 300 105	1 300 105
Pr 31.12	600 000	6 167 062	6 767 062

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Fordring på CJA AS	1 000 000	4 244 576
Fordring på JCA AS	1 000 000	0
Konsernbidrag fra CJA AS	399 662	0
Kundefordringer, konsernselskaper	2 158 490	0
Sum fordringer	4 558 152	4 244 576
Gjeld	2020	2019
Kortsiktig gjeld til ACJ AS	1 051 316	1 020 721
Kortsiktig gjeld til CAJ AS	1 586 286	1 381 286
Kortsiktig gjeld til CAJ Invest AS	1 000 036	1 000 036
Kortsiktig gjeld til CJA AS	0	120 000
Kortsiktig gjeld til JAC AS	1 065 797	439 072
Sum gjeld	4 703 435	3 961 115