



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 881 024
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TREINVEST AS
Forretningsadresse:	Ulsmågskaret 1 5224 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Mikal Leigland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 500 000	4 500 000
Sum inntekter	1	4 500 000	4 500 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 566 909	3 517 065
Annen driftskostnad		117 428	103 921
Sum kostnader	1	3 684 337	3 620 986
Driftsresultat		815 663	879 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 088 000	
Annen renteinntekt		4 000	2 812
Sum finansinntekter		1 092 000	2 812
Annen finanskostnad		314	702
Sum finanskostnader		314	702
Netto finans		1 091 686	2 110
Ordinært resultat før skattekostnad		1 907 349	881 124
Skattekostnad på ordinært resultat	3	180 283	193 847
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 727 066	687 277
Årsresultat		1 727 066	687 277
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 727 067	687 277
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 088 000	1 076 000
Avsatt til annen egenkapital		639 067	
Overført fra annen egenkapital			-388 723
Sum overføringer og disponeringer		1 727 067	687 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	1		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6, 7	8 703 353	8 703 353
Investeringer i aksjer og andeler	7	6 500 000	6 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 203 353	15 203 353
Sum anleggsmidler	1	15 203 353	15 203 353
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6	468 750	937 500
Fordring på konsernselskap		1 211 108	123 108
Sum fordringer		1 679 858	1 060 608
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 949 737	4 903 874
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 949 737	4 903 874
Sum omløpsmidler	1	6 629 595	5 964 482
SUM EIENDELER		21 832 948	21 167 835

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		3 951 000	3 951 000
Beholdning av egne aksjer		-166 000	-166 000
Overkurs		2 521 535	2 521 535
Sum innskutt egenkapital		6 306 535	6 306 535
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 336 541	12 697 474
Sum opptjent egenkapital		13 336 541	12 697 474
Sum egenkapital	10	19 643 076	19 004 009
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 522	33 386
Betalbar skatt	3	180 283	193 847
Skattetrekk og andre trekk		449 818	436 458
Utbytte		1 088 000	1 076 000
Annen kortsiktig gjeld		437 249	424 135
Sum kortsiktig gjeld		2 189 872	2 163 826
Sum gjeld	1	2 189 872	2 163 826
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 832 948	21 167 835



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		204 100 399	196 775 953
Annen driftsinntekt		1 347 952	1 725 850
Sum inntekter		205 448 351	198 501 803
Kostnader			
Varekostnad		144 931 343	145 375 898
Lønnskostnad		24 602 880	23 935 753
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 582 788	1 554 681
Annen driftskostnad		18 381 790	18 631 209
Tap på fordringer		8 277 279	609 653
Sum kostnader	1	197 776 080	190 107 194
Driftsresultat		7 672 271	8 394 609
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		781 083	865 319
Annen finansinntekt		70 510	54 637
Sum finansinntekter		851 593	919 956
Annen rentekostnad		568 758	575 136
Annen finanskostnad		571 437	581 115
Sum finanskostnader		1 140 195	1 156 251
Netto finans		-288 602	-236 295
Ordinært resultat før skattekostnad		7 383 669	8 158 314
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 628 207	1 850 997
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 755 462	6 307 317
Årsresultat		5 755 462	6 307 317
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 088 000	1 076 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 667 462	5 231 317



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		5 755 462	6 307 317



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	17 193	
Goodwill	1	1	1
Sum immaterielle eiendeler		17 194	1
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 104 220	1 164 935
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	18 945 358	20 298 622
Sum varige driftsmidler		20 049 578	21 463 557
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		741 199	
Investeringer i aksjer og andeler	1	295 000	295 000
Andre fordringer		738 376	286 375
Sum finansielle anleggsmidler		1 774 575	581 375
Sum anleggsmidler		21 841 347	22 044 933
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	41 775 106	35 212 238
Prosjekt under oppføring		1 017 867	677 311
Sum varer		42 792 973	35 889 549
Fordringer			
Kundefordringer		29 341 577	47 232 298
Andre fordringer		1 650 648	5 833 988
Sum fordringer		30 992 225	53 066 286
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	19 074 218	10 912 944
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 074 218	10 912 944
Sum omløpsmidler		92 859 416	99 868 779



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		114 700 763	121 913 712
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	3 951 000	3 951 000
Egne aksjer		-166 000	-166 000
Overkurs		2 521 535	2 521 535
Sum innskutt egenkapital		6 306 535	6 306 535
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		76 362 238	71 694 776
Sum opptjent egenkapital		76 362 238	71 694 776
Sum egenkapital	9	82 668 773	78 001 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	1 203 292	609 609
Sum avsetninger for forpliktelser		1 203 292	609 609
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	15 249 996	1 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	502 501	
Sum annen langsiktig gjeld		15 752 497	1 500 000
Sum langsiktig gjeld		16 955 789	2 109 609
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 038 133	2 450 848
Leverandørgjeld		3 176 750	12 618 243
Betalbar skatt	3	1 051 717	370 537
Skyldige offentlige avgifter		4 358 617	8 600 530
Utbytte		1 088 000	1 076 000
Annen kortsiktig gjeld		3 362 983	3 186 634
Sum kortsiktig gjeld		15 076 200	28 302 792



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		32 031 989	30 412 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		114 700 762	108 413 712



Indirekte kontantstrøm			
Treinvest AS			
	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
		1 907 350	881 124
-	Resultat før skattekostnad		
-	Periodens betalte skatt	-193 847	-215 918
+/-	Endring i kundefordringer	468 750	-468 750
+/-	Endring i leverandørgjeld	1 136	-3 329
+/-	Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 061 526	59 756
=	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>1 121 863</u>	<u>252 883</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
-	Utbetalinger av utbytte	1 076 000	0
=	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-1 076 000</u>	<u>0</u>
=	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	45 863	252 883
+	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	4 903 874	4 650 991
=	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	<u>4 949 737</u>	<u>4 903 874</u>



ÅRSBERETNING 2021

TREINVEST AS

Treinvest As driver med investering innen treindustri, herunder administrative tjenester til datterselskap Geitanger Bygg As.

Selskapets virksomhet er lokalisert i Bergen Kommune, der selskapets kunde er datterselskapet Geitanger Bygg As.

Konsernet består av Treinvest As, Geitanger Bygg As (100%), samt 50 prosent eierandel i Kvinnherad Bygg As, SF Eiendom As og Kvinnherad Bygg Eiendom As.

Datterselskapet driver med salg av byggevarer til byggmestrer, utbyggere og privatpersoner i Bergen Kommune og omegn.

I løpet av 2021 har det totale markedet for byggevarer holdt seg stabilt, og selskapet har beholdt sin markedsandel.

I samsvar med regnskapsloven §3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stedet. Til grunn for antagelsen ligger resultat for 2021 og budsjett for 2022. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Sykefraværet i konsernet var på totalt 1800 timer i 2021 (1102 timer i 2020) som utgjorde ca.4,2 % av total arbeidstid i konsernet. (2,4 % i 2020) Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av fjoråret som har resultert i store materielle skader eller personskader.

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

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet forhold rundt likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som lønn, avansement og rekruttering.

Av konsernets 33 ansatte ved utgangen av året, er 6 kvinner. 22 personer arbeider heltid, og 11 er ansatt på deltid, hvorav 2 kvinner. Konsernet vil fortsette å overvåke balansen mellom kvinner og menn i organisasjonen.

Arbeidstidsordningene i konsernet følges av de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn.

Konsernet virksomhet forurenser ikke det ytre miljø, og har følgelig ikke iverksatt tiltak på dette området.

Konsernet har ikke drevet med forskning og utvikling i løpet av året.



Morselskapets virksomhet er stabil, da det ligger fast avtale om salg av administrative tjenester til datterselskap.

Datterselskapets virksomhet preges i stadig høyere grad av konkurranse, og vil derfor fortsette å prioritere profesjonell kundebehandling og effektiv materialbehandling. Kostnadsstrukturen skal være fleksibel.

Selskapets salg vil fortsatt være rettet mot det norske markedet. Selskapet har etablert en strategi frem mot 2021 og 2022 som skal ivareta og utvikle vekst og resultatutvikling. I 2021 og 2022 vil fokus bli satt på å styrke selskapets posisjon i det profesjonelle markedet.

Utsiktene fremover er gode.

Konsernet hadde en økning i omsetning fra 198,5 mill. i 2020 til 205,5 mill. i 2021. Årsresultatet før skatt ble på 7,6 mill. i 2021, mot 8,3 mill. i 2020.

Treinvest As har ikke foretatt noen investeringer i 2021

Konsernets finansielle stilling er god, og kan pr. 31.12.2021 nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av sine mest likvide midler.

Konsernet egenkapital andel pr. 31.12.21 var 72,0 % sammenlignet med 63,9 % i 2020

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Treinvest AS:

Avsatt til utbytte	kr.1.088.000,-
Overført fra annen egenkapital	kr. 639.067,-
Selskapets frie egenkapital er pr. 31.12.2019	kr.13.336.541,-

Bergen 13 mai 2022.

Mikal Leigland
Styreformann

Steinar Aagesen
Styremedlem

Karl-Aage Tveit
Styremedlem

Frode Sjøfteland
Styremedlem



Årsregnskap

2021

Konsernet

Treinvest



Søreide Revisjon AS

Statsautorisert revisor Anne-Mari K. Flaterås

Til generalforsamlingen i Treinvest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Treinvest AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Konsernregnskapet viser et overskudd på NOK 5 755 462

Selskapsregnskapet viser et overskudd på NOK 1 727 067

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Søreide Revisjon AS
Kanalveien 52 C
5068 Bergen

Tlf: 56 36 26 60
Mobil: 90 85 85 72

Org. nr NO 930 140 031 MVA
Post@soreiderevisjon.no



Søreide Revisjon AS

Statsautorisert revisor Anne-Mari K. Flaterås

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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 gjeldende 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 er ledelsen ansvarlig for å 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 13.05.2022
Søreide Revisjon AS

Anne-Mari Karoliussen Flaterås
Statsautorisert revisor

Søreide Revisjon AS
Kanalveien 52 C
5068 Bergen

Tlf: 56 36 26 60
Mobil: 90 85 85 72

Org. nr NO 930 140 031 MVA
Post@soreiderevisjon.no



Resultatregnskap

Konsernet Treinvest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Noter	2021	2020
Salgsinntekter		204 100 399	196 775 953
Annen driftsinntekt		1 347 952	1 725 850
Sum driftsinntekter	1	205 448 351	198 501 803
Varekostnader		144 931 343	145 375 898
Lønnskostnader m.m		24 602 880	23 935 753
Avskrivning på driftsmidler	4	1 582 788	1 554 681
Annen driftskostnad		18 381 791	18 631 210
Tap på fordringer		8 277 279	609 653
Sum driftskostnader	1	197 776 080	190 107 194
Driftsresultat		7 672 271	8 394 609
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		781 082	865 319
Annen finansinntekt		70 510	54 637
Annen rentekostnad		568 758	575 136
Annen finanskostnad		571 437	581 115
Resultat av finansposter		-288 603	-236 295
Resultat før skattekostnad		7 383 668	8 158 314
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 628 207	1 850 997
Ordinært resultat		5 755 462	6 307 317
Ekstra ordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		5 755 462	6 307 317



Balanse

Konsernet Treinvest AS

Egenkapital og gjeld	Noter	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	3 951 000	3 951 000
Egne aksjer		-166 000	-166 000
Overkursfond		2 521 535	2 521 535
Sum innskutt egenkapital		6 306 535	6 306 535
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		76 362 238	71 694 776
Sum opptjent egenkapital		76 362 238	71 694 776
Sum egenkapital	9	82 668 773	78 001 311
Gjeld			
Utsatt skatt	3	1 203 292	609 609
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	15 249 996	15 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	502 501	-
Sum annen langsiktig gjeld		15 752 497	15 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 038 133	2 450 848
Leverandørgjeld		3 176 750	12 618 243
Betalbar skatt	3	1 051 717	370 537
Skattetrekk og andre off avg		4 358 617	8 600 530
Avsatt utbytte		1 088 000	1 076 000
Annen kortsiktig gjeld		3 362 983	3 186 634
Sum kortsiktig gjeld		15 076 199	28 302 792
Sum gjeld		32 031 988	43 912 401
Sum gjeld og egenkapital		114 700 761	121 913 712

Bergen, 13.05.2022

Steinar Aarås
StyremedlemFrode Sjøteland
StyremedlemMikal Leigland
StyreformannKarl-Aage Tvedt
Styremedlem



Balanse

Konsernet Treinvest AS

Eiendeler	Noter	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt Skattefordel	1	17 193	-
Goodwill	1	1	1
Sum immaterielle eiendeler		17 194	1
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger, fast eiendom		1 104 220	1 164 935
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	1	18 945 358	20 298 622
Sum varige driftsmidler		20 049 578	21 463 557
Finansielle driftsmidler			
Lån til tilknyttet selskap		741 199	-
Langsiktige Fordringer		738 376	286 375
Investeringer i aksjer og andeler	1	295 000	295 000
Sum finansielle driftsmidler		1 774 575	581 375
Sum anleggsmidler		21 841 346	22 044 933
Omløpsmidler			
Prosjekt under oppføring		1 017 867	677 311
Lager av varer og annen beholdning	1	41 775 106	35 212 238
Fordringer			
Kundefordringer		29 341 577	47 232 298
Andre fordringer		1 650 648	5 833 988
Sum fordringer	1	30 992 225	53 066 286
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l	5	19 074 218	10 912 944
Sum omløpsmidler		92 859 415	99 868 779
Sum eiendeler	1	114 700 761	121 913 712



Indirekte Kontantstrøm

Konsernet Treinvest AS		
	2021	2020
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	7 383 668	8 158 314
Periodens betalte skatt	-370 537	-234 470
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	1 582 788	1 554 681
Nedskrivning anleggsmidler		
Endring i varelager	-6 903 424	-5 394 186
Endring i kundefordringer	17 890 721	-14 160 823
Endring i leverandørgjeld	-9 441 493	5 096 839
Endring i forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensionsordninger		
Effekt av valutakursendringer		
Endring i andre tidsavværeningsposter	-1 075 423	-701 120
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	9 066 300	-5 680 765
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	52 200	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-221 008	-813 177
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-168 808	-813 177
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	752 497	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	3 078 534
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	-513 496
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-412 715	0
Netto endring i kassakreditt		
Innbetalinger av egenkapital		
Tilbakebetalinger av egenkapital		
Utbetalinger av utbytte	-1 076 000	0
Innbetalinger av konsernbidrag		
Utbetalinger av konsernbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-736 218	2 565 038
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	8 161 274	-3 928 904
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01.	10 912 944	14 841 848
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12.	19 074 218	10 912 944



Noter

Konsernet Treinvest AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er denne medtatt i balansen iht god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Immaterielle eiendeler

Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetskjøp. Avskrivning skjer over forventet økonomisk levetid.



Noter

Konsernet Treinvest AS

Andre anleggsaksjer

Anleggsaksjer er vurdert til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell – eller finansiell leasing etter en konkret vurdering av den enkelte leieavtale.

Kontantstrømanalyse

Er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap.

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Investeringer der vi har betydelig innflytelse (20%-50%), defineres som tilknyttede selskap.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.

	Forretningskontor	Eierandel
Treinvest AS	Bergen	Morselskapet
Geitanger Bygg AS	Bergen	100 %
Kvinnherad Bygg	Kvinnherad	50%
Kvinnherad Bygg Eiendom AS	Kvinnherad	50%
SF Eigedom AS	Kvinnherad	50%

Aksjene i de selskapene i Kvinnherad ble ervervet i år 2011.

Aksjene ble kjøpt samlet for kr 6.500.000.

Regnskapsprinsipper

Aksjer i datterselskap og aksjer i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.



Noter

Konsernet Treinvest AS

Konsolideringsprinsipper.

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner mellom selskapene i konsernet elimineres.

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. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Bruttometoden.

Direkte tilknyttet selskap er innarbeidet etter bruttometoden etter eierandel på regnskapspostnivå.

Alle transaksjoner mellom selskapene er eliminert. Det samme gjelder gjeld og fordring. Merverdier i tilknyttet selskap er goodwill som avskrives over 5 år.

Note nr. 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte.

Lønnskostnader består av følgende poster:

2021	2020		2021	2020
2 860 935	2 858 041	Lønninger	20 214 111	19 983 070
444 612	441 717	Arbeidsgiveravgift	2 916 797	2 836 811
251 436	207 381	Pensjonskostnader	1 017 266	749 340
9 726	9 926	Andre lønnskostnader	454 706	366 532
3 566 709	3 517 065		24 602 880	23 935 753

Gjennomsnittlig antall ansatte 40.



Noter Konsernet Treinvest AS
--

Morselskapet.

<u>Godtgjørelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	1.135.892	0

Pensjonsutgift daglig leder er kr 54.771

Det er ikke utbetalt særskilt godtgjørelse til styret.

Ansatte.

Samlet utlån til ansatte utgjør pr 31.12.20 og pr 31.12.21 er kr 0 i morselskapet og kr 0 i datterselskapet.

Lån beregnes det renter etter enhver tids fastsatt normalrente. På lån er det stilt sikkerhet i utestående lønn og feriepenger. Lånene betales tilbake ved trekk i lønn hver mnd. Mellomværende oppstått i forbindelse med varekjøp inngår i ordinær kundefordringer.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, leder for styret, styremedlemmer eller ledende ansatte.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar til morselskapets revisor for 2021 utgjør kr 12.000. I tillegg kommer kr 33.000 andre tjenester. Honoraret til revisor for konsernet for 2021 utgjør kr 103.900

I tillegg kommer andre tjenester med kr 51.000.

I tillegg er det utbetalt honorar til annen revisor for tilknyttet selskap for år 2021. 50 prosent andel av dette utgjør kr 112 220 i revisjonshonorar og kr 27 470 i andre tjenester.



Noter
Konsernet Treinvest AS

Note nr. 3 – Skattekostnad

Morselskapet

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	180 283	193 847
Skattekostnad ordinært resultat	180 283	193 847
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	1 907 350	881 124
Permanente forskjeller	-1 087 880	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	819 470	881 124
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	180 283	193 847
Sum betalbar skatt i balansen	180 283	193 847

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



Noter

Konsernet Treinvest AS

Note nr. 3 – Skattekostnad

Konsernet

<u>Årets skattekostnad fremkommer slik:</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Betalbar skatt	1.051.717	370.537
Endring i utsatt skatt/skattefordel	576.490	1.480.460
Virkning av andre endring	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	1.628.207	1.850.997

<u>Utsatt skatt</u>	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>	<u>Endring</u>
Netto grunnlag	5.022.386	-2.770.950	5.022.386
Utsatt skattefordel	78.150	0	1.104.925
Utsatt skatt grunnlag	-5.469.509	-2.770.950	1.706.982
Utsatt skatt	1.203.292	-609.609	593.683
Utsatt skattefordel	17.193	0	-17.193

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel.

Skattesats ved beregning er 22 %.



Noter

Konsernet Treinvest AS

Note nr. 4 Immatrielle driftsmidler og Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsmidler	Fast Eiendom	
Anskaffelseskost 01.01	8 846 889	34 951 315	1 968 531	
Tilgang	-	221 008	-	
Avgang	-	-52 200	-	
Anskaffelseskost 31.12	8 846 889	35 120 123	1 968 531	
Akk avskrivninger	8 846 888	16 174 765	864 312	
Balanseført verdi pr 31.12	1	18 945 358	1 104 220	
Årets avskrivning	-	1 522 073	60 715	1 582 788

Avskrivningsats 5-30 prosent.

Note nr. 5 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd (skattetrekk) med kr 142.264 i morselskapet, og med kr 687.239 i konsernet.

Note nr. 6 – Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Alle aksjer har en stemme og lik rett til utbytte.

Følgende aksjer er eiet direkte/indirekte av medlemmer i styret eller daglig leder:

Frode Søfteland	Daglig leder	62 aksjer
Steinar Aagesen	Styremedlem	448 aksjer
Mikal Leigland	Styrets leder	2.680 aksjer
Karl-Aage Tvedt	Styremedlem	10 aksjer

Alle transaksjoner mellom nærstående parter er vurdert som ordinære forretningsmessige transaksjoner ved kjøp og salg til ordinære vilkår.



Noter

Konsernet Treinvest AS

Aksjekapitalen i TREINVEST AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 951	1 000,00	3 951 000
Sum	3 951		3 951 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Leigland Bygg AS	2 680	67,83
Steinar Aagesen	448	11,3
Ø. Boge AS	168	4,3
Treinvest AS – Egne aksjer	166	4,2
Frode Johannessen	48	1,2
Frode Søfteland	62	1,56
Sotra Trelast AS	48	1,2
CMG Holding AS	46	1,2
Janicke Geitanger	40	1,0
Sum >1% eierandel	3 741	94,7
Sum øvrige	220	5,3
Totalt antall aksjer	3 951	100,0



Noter

Konsernet Treinvest AS

Note nr 7 – Langsiktig gjeld/pantstillelser

Pantstillelser og lignende.

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Kortsiktig gjeld kredittinstitusjoner	2.038.133	1.151.093
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	15.249.996	15.000.000

Bokført verdi av eiendeler med pantheftelser:

Morselskapet			Konsernet	
2021	2020		2021	2020
0	0	Kundefordringer	29.341.577	47.232.297
0	0	Varelager	41.775.106	35.212.238
0	0	Fast eiendom	795.660	856.375
0	0	Prosjekt under utførelse	1.017.867	677.311

For gjeld til kredittinstitusjoner hos morselskapet er aksjene i datterselskapet stilt som pant.

Limit på kassekreditten er for morselskapet kr 0 og for konsernet kr 0.

1 års avdrag langsiktig gjeld er ca kr 500 000 på morselskapet, og kr 500 000 for konsernet. Lånet har en løpetid på 3 år med en låneprofil på 15 år.

Note 8 – Mellomværende

Selskapet eies 100 prosent av morselskapet Treinvest AS.

Det er ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for Treinvest AS eller Geitanger Bygg AS.

Det har ikke skjedd noen transaksjoner mellom morselskap TreInvest AS og Geitanger Bygg AS. foruten administrasjonsavtale på kr 4.500.000 for 2020 og på kr 4.500.000 for 2021. Mellomværende med konsernselskap er pr 31.12.20 kr 937.500. Og pr 31.12.21 kr 468.750. Det er ikke beregnet rente på beløpet. Fordringene og gjeld er eliminert i konsernregnskapet.



Noter Konsernet Treinvest AS
--

Note nr 9 Egenkapital

Morselskapet

Egenkapitalen pr 31.12.2020	kr 19.392.732
Overskudd	kr 1.727.067
Utbytte	kr -1.088.000
Egenkapital pr 31.12.2021	kr 19.643.076

Konsernet

Majoritetens egenkapital

	Innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	6.306.535	71.694.776	78.001.311
Andel resultat		5.755.462	5.755.462
Utbytte		-1.088.000	-1.088.000
Sum egenkapital 31.12.21	6.306.535	76.362.238	82.668.773

Note nr. 10 – Enkelttransaksjoner

Det har ikke skjedd noen store enkelttransaksjoner i året 2020 eller 2021.

Note nr 11 – Salgsinntekter

Datterselskapet Geitanger Bygg AS selger byggevarer til byggmestere, utbyggere og privatpersoner.

Selskapets virksomhet er lokalisert i Bergen Kommune, der det selges til kunder i bergensområdet og til kunder i kommunene i nærområdet.

Morselskapet TreInvest AS driver med investering innen treindustri, herunder administrative tjenester til datterselskapet Geitanger Bygg AS.

Selskapets virksomhet er lokalisert i Bergen Kommune, der selskapets kunde er datterselskapet Geitanger Bygg AS.

Kvinnherad Bygg AS, SF Eiendom AS og Kvinnherad Eiendom AS er alle lokalisert i Kvinnherad kommune.



Noter

Konsernet Treinvest AS

Note nr 12 – Finansiell markedsrisiko.

Datterselskapet er eksponert for valutakursendringer ved at noen varer kjøpes inn fra utlandet, hovedsakelig fra Sverige. Det er ikke innført spesielle tiltak for å redusere denne valutakursrisikoen da den vurderes som liten da kursen ikke er vesentlig avvikende sett under ett i løpet av året.

Konsernet har ingen valutilån.

Agioresultat for konsernet for 2021 var kr 1.344 og kr 65.001 for 2020.
Agiotap for 2021 var for morselskapet kr 0 og kr 0 for 2020.

Note nr 13 – Forskning og utvikling

Selskapet har ikke drevet med forskning og utvikling i 2020 eller 2021.

Note nr 14 - aksjer i andre selskaper

Aksjer i andre selskap.

Selskap	Eierprosent indirekte	Kostpris
Neslia Øvre AS	50%	243.000
Ospelunde AS	50%	52.000

Note nr 15 – Fortsatt drift – Covid 19

Konsernet har vært påvirket av Covid 19 ved at byggevareprisene har økt betydelig i løpet av året. Det har ikke vært søkt om kontantstøtte eller lån.



Noter

Konsernet Treinvest AS

Note 16 Leasing

I forbindelse med flytting til nye lokaler så er 4 investeringer blitt finansiert ved leasinavtale hos Brage i 2019. Leasingperioden er 5 år fra september 2019. Leasingleien utgiftsføres fortløpende over drift.

Heis	kr	203.700
Sprinkelanlegg	kr	3.370.000
Lagerreoler	kr	400.770
Datautstyr	kr	227.882

Månedlig kostnad kr 76.099 eks mva.



Årsregnskap

2021

Treinvest AS

Org.nr.:980 881 024



Resultatregnskap			
Treinvest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		4 500 000	4 500 000
Sum driftsinntekter	1	4 500 000	4 500 000
Lønnskostnad	2	3 566 909	3 517 065
Annen driftskostnad		117 428	103 921
Sum driftskostnader	1	3 684 337	3 620 986
Driftsresultat		815 664	879 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 088 000	0
Annen renteinntekt		4 000	2 812
Annen finanskostnad		314	702
Resultat av finansposter		1 091 686	2 110
Ordinært resultat før skattekostnad		1 907 350	881 124
Skattekostnad på ordinært resultat	3	180 283	193 847
Ordinært resultat		1 727 067	687 277
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		1 727 067	687 277
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 088 000	1 076 000
Avsatt til annen egenkapital		639 067	0
Overført fra annen egenkapital		0	388 723
Sum overføringer		1 727 067	687 277

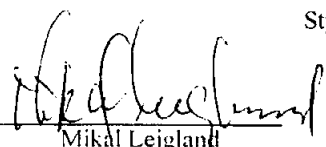
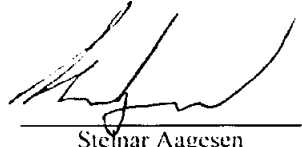
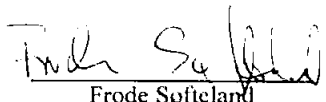
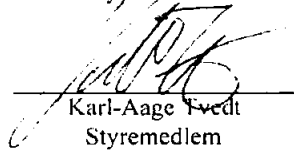


Balanse			
Treinvest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	6, 7	8 703 353	8 703 353
Investeringer i aksjer og andeler	7	6 500 000	6 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 203 353</u>	<u>15 203 353</u>
Sum anleggsmidler	1	<u>15 203 353</u>	<u>15 203 353</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	468 750	937 500
Fordring på konsernselskap		1 211 108	123 108
Sum fordringer		<u>1 679 858</u>	<u>1 060 608</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>4 949 737</u>	<u>4 903 874</u>
Sum omløpsmidler	1	<u>6 629 595</u>	<u>5 964 482</u>
Sum eiendeler		<u>21 832 948</u>	<u>21 167 835</u>



Balanse			
Treinvest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		3 951 000	3 951 000
Egne aksjer		-166 000	-166 000
Overkurs		2 521 535	2 521 535
Sum innskutt egenkapital		<u>6 306 535</u>	<u>6 306 535</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 336 541	12 697 474
Sum opptjent egenkapital		<u>13 336 541</u>	<u>12 697 474</u>
Sum egenkapital	10	<u>19 643 076</u>	<u>19 004 009</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 522	33 386
Betalbar skatt	3	180 283	193 847
Skattetrekk og andre trekk		449 818	436 458
Utbytte		1 088 000	1 076 000
Annen kortsiktig gjeld		437 249	424 135
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 189 872</u>	<u>2 163 826</u>
Sum gjeld	1	<u>2 189 872</u>	<u>2 163 826</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>21 832 948</u>	<u>21 167 835</u>

13.05.2022
Styret i Treinvest AS

 Mikal Leigland Styreformant	 Steinar Aagesen Styremedlem
 Frode Sjøteland Styremedlem og Daglig Leder	 Karl-Aage Tvedt Styremedlem

Treinvest AS Side 4



Noter

Treinvest AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Eierandeler i felles kontrollert virksomhet

Eierandeler i felles kontrollert virksomhet vurderes etter bruttometoden. Andelen av inntekter, kostnader, eiendeler og gjeld innarbeides linje for linje i regnskapet. Tallene spesifiseres pr hovedgruppe i note til regnskapet.

Treinvest AS 31.12 2021



Noter

Treinvest AS

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Kontantstrømanalyse.

Kontantstrømanalyse er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter

Treinvest AS

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 860 935	2 858 041
Arbeidsgiveravgift	444 612	441 717
Pensjonskostnader	251 436	207 381
Andre ytelser	9 926	9 926
Sum	3 566 909	3 517 065

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3,4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn og andre ytelser		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Det er ikke utbetalt særskilt styrehonorar.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr . 12.000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 33.000.



Noter

Treinvest AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	180 283	193 847
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	180 283	193 847
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 907 350	881 124
Permanente forskjeller	-1 087 880	0
Skattepliktig inntekt	819 470	881 124
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	180 283	193 847
Sum betalbar skatt i balansen	180 283	193 847
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 907 350	881 124
Beregnet skatt av resultat før skatt	419 617	193 847
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-239 334	0
Sum	180 283	193 847
Effektiv skattesats	9,5 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note nr 4 - Bundne midler.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 142 264

Treinvest AS 31.12.2021



Noter

Treinvest AS

Note nr 5 Aksjonærer

Alle aksjer har en stemme og lik rett til utbytte.

Følgende aksjer er eiet direkte/indirekte av medlemmer i styret eller daglig leder:

Frode Søfteland	Daglig leder	62 aksjer
Steinar Aagesen	Styremedlem	448 aksjer
Mikal Leigland	Styrets leder	2680 aksjer
Karl-Aage Tvedt	Styremedlem	10 aksjer

Alle transaksjoner mellom nærstående parter er vurdert som ordinære forretningsmessige transaksjoner ved kjøp og salg til ordinære vilkår.

Aksjekapitalen i TREINVEST AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 951	1 000,00	3 951 000
Sum	3 951		3 951 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Leigland Bygg AS	2 680	67,83
Steinar Aagesen	448	11,3
Ø. Boge AS	168	4,3
Treinvest AS – Egne aksjer	166	4,2
Frode Johannessen	48	1,2
Frode Søfteland	62	1,56
Sotra Trelast AS	48	1,2
CMG Holding AS	46	1,2
Janicke Geitanger	40	1,0
Sum >1% eierandel	3 741	94,7
Sum øvrige	220	5,3
Totalt antall aksjer	3 951	100,0

Alle transaksjoner mellom nærstående parter er vurdert som ordinære forretningsmessige transaksjoner ved kjøp og salg til ordinære vilkår.

Treinvest AS 31.12.2021



Noter

Treinvest AS

Note nr 6 - Langsiktig gjeld/pantstillelser

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt er kr 0.

Pantstillelser og lignende	2020	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Bokført verdi av eiendeler med panthefninger:

Aksjer	8.703.353	8.703.353
--------	-----------	-----------

1. års avdrag langsiktig gjeld kr 0.

Note 7 - Aksjer i andre selskap - Konsern.

Anleggsmidler

Selskap	Selskapets aksjekapital pr. 31.12.	Antall Aksjer	Pålydende	Bokført verdi
1 Geitanger Bygg AS	995.000	1990	500	8.703.353
			Sum	<u>8.703.353</u>

Resultat for år 2020 kr 5.439.681

Egenkapital pr 31.12.2020 kr 71.070.982

Aksjene regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskapet eier 100 prosent Geitanger Bygg AS pr 31.12.2021

Mellomværende med morselskap er pr 31.12.2021 kr 0 og pr 31.12.2020 kr 0.

I tillegg inngår pr 31.12.2021 kr 468.750 og pr 31.12.2020 kr 937.500 i leverandørgjeld til Treinvest AS

Selskapet eies 100 prosent av morselskapt Treinvest AS.

Det har ikke skjedd noen transaksjoner mellom morselskap Tre-Invest AS og geitanger Bygg AS, foruten administrasjonsavtale på kr 4.500.000 for 2021 og 2020

Det er ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for Geitanger Bygg AS.

Treinvest AS 31.12.2021



Noter

Treinvest AS

Aksjer i andre selskap.

Selskap	Eierprosent	Kostpris	Resultat 100%
Kvinnherad Bygg	50%	kr 2.166.670	kr -1.459.858
Kvinnherad Bygg Eiendom AS	50%	kr 2.166.660	kr 64.548
SF Eigedom AS Aksjene ble kjøpt samlet.	50%	kr 2.166.670	kr -748.737

Aksjene ble kjøpt samlet for kr 6.500.000,-
eierprosent 50% i alle selskap.
samlet egenkapital i alle selskap pr 31.12.21 er kr 14.516.144.

Note nr. 8 - Enkelttransaksjoner

Det har ikke skjedd noen store enkelttransaksjoner i året 2021 eller 2020 av betydning.

Note nr 9 - Finansiell markedsrisiko.

Selskapet er ikke eksponert for valutakursendringer.

Selskapet har ingen valutilån.

Agiotap for 2021 var kr 0.

Agiotap for 2020 var kr 0.

Treinvest AS 31.12.2021



Noter

Treinvest AS

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	3 785 000	2 521 535	0	12 697 474	19 004 009
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2021	3 785 000	2 521 535	0	12 697 474	19 004 009
Pr. 01.01.2021	3 785 000	2 521 535	0	12 697 474	19 004 009
Årets resultat					1 727 067
Utbytte/konsernbidrag				-1 088 000	-1 088 000
Overføring egenkapital				639 067	639 067
Pr 31.12.2021	3 785 000	2 521 535	0	13 336 541	19 643 076

Note nr 11 Fortsatt drift.

Covid 19 har hatt liten påvirkning på selskapets drift for 2021. Det er ikke søkt om støtte/tilskudd i forbindelse med Covid 19.

Treinvest AS 31.12.2021