



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 601 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRIO REGNSKAPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Mediahuset
Vestre Rosten 78
7075 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jostein Kvendset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 575 044	12 553 425
Annen driftsinntekt		87 277	162 040
Sum inntekter		13 662 321	12 715 465
Kostnader			
Varekostnad		3 431	50 000
Lønnskostnad	1	10 274 868	8 335 720
Avskrivning på varige driftsmidler	2	55 699	54 719
Annen driftskostnad	1	3 961 870	3 229 528
Sum kostnader		14 295 868	11 669 967
Driftsresultat		-633 546	1 045 499
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 097	15 211
Annen finansinntekt		423 121	2 886
Sum finansinntekter		429 218	18 097
Annen rentekostnad		4 211	2 624
Sum finanskostnader		4 211	2 624
Netto finans		425 007	15 473
Ordinært resultat før skattekostnad		-208 540	1 060 971
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-135 930	273 184
Ordinært resultat etter skattekostnad		-72 610	787 787
Årsresultat		-72 610	787 787
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-72 610	787 787
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 458 965
Utbytte			792 457



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital	5	-72 610	-1 463 635
Sum overføringer og disponeringer		-72 610	787 787



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		90 972	20 806
Utsatt skattefordel	3,4	183 466	47 536
Sum immaterielle eiendeler		274 438	68 342
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	37 071	44 924
Sum varige driftsmidler		37 071	44 924
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 149 620	1 975 620
Sum finansielle anleggsmidler		3 149 620	1 975 620
Sum anleggsmidler		3 461 129	2 088 885
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 310 467	3 412 063
Andre fordringer		783 514	180 299
Sum fordringer		4 093 981	3 592 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	981 916	1 373 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		981 916	1 373 056
Sum omløpsmidler		5 075 897	4 965 418
SUM EIENDELER		8 537 027	7 054 303

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	123 842	123 842
Sum innskutt egenkapital		123 842	123 842
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	56 342	128 953
Sum opptjent egenkapital		56 342	128 953
Sum egenkapital		180 184	252 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	5 205 422	1 975 620
Sum annen langsiktig gjeld		5 205 422	1 975 620
Sum langsiktig gjeld		5 205 422	1 975 620
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 254 018	422 236
Betalbar skatt	3		267 325
Skyldig offentlige avgifter		820 526	998 578
Utbytte			792 457
Kortsiktig konserngjeld	9		1 458 965
Annen kortsiktig gjeld		1 076 878	886 329
Sum kortsiktig gjeld		3 151 421	4 825 890
Sum gjeld		8 356 843	6 801 510
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 537 027	7 054 304



**Årsregnskap 2017
for
TRIO REGNSKAPSSERVICE AS**

Foretaksnr. 970601511

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Trio Regnskapsservice AS



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 575 044	12 553 425
Annen driftsinntekt		87 277	162 040
Sum driftsinntekter		13 662 321	12 715 465
Driftskostnader			
Varekostnad		3 431	50 000
Lønnskostnad	1	10 274 868	8 335 720
Avskrivning på varige driftsmidler	2	55 699	54 719
Annen driftskostnad	1	3 961 870	3 229 528
Sum driftskostnader		14 295 868	11 669 967
DRIFTSRESULTAT		(633 546)	1 045 499
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 097	15 211
Annen finansinntekt		423 121	2 886
Sum finansinntekter		429 218	18 097
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 211	2 624
Sum finanskostnader		4 211	2 624
NETTO FINANSPOSTER		425 007	15 473
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(208 540)	1 060 971
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(135 930)	273 184
ORDINÆRT RESULTAT		(72 610)	787 787
ARSRESULTAT		(72 610)	787 787
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til utbytte		0	792 457
Tilleggsutbytte		0	1 458 965
Overføringer annen egenkapital	5	(72 610)	(1 463 635)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(72 610)	787 787



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		90 972	20 806
Utsatt skattefordel	3,4	183 466	47 536
Sum immaterielle eiendeler		274 438	68 342
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	37 071	44 924
Sum varige driftsmidler		37 071	44 924
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	3 149 620	1 975 620
Sum finansielle anleggsmidler		3 149 620	1 975 620
SUM ANLEGGSMIDLER		3 461 129	2 088 885
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		3 310 467	3 412 063
Andre fordringer		783 514	180 299
Sum fordringer		4 093 981	3 592 362
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	981 916	1 373 056
SUM OMLØPSMIDLER		5 075 897	4 965 418
SUM EIENDELER		8 537 027	7 054 303



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	123 842	123 842
Sum innskutt egenkapital		123 842	123 842
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	56 342	128 953
Sum opptjent egenkapital		56 342	128 953
SUM EGENKAPITAL		180 184	252 795
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	5 205 422	1 975 620
Sum annen langsiktig gjeld		5 205 422	1 975 620
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 205 422	1 975 620
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 254 018	422 236
Betalbar skatt	3	0	267 325
Skyldig offentlige avgifter		820 526	998 578
Utbytte		0	792 457
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	0	1 458 965
Annen kortsiktig gjeld		1 076 878	886 329
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 151 421	4 825 890
SUM GJELD		8 356 843	6 801 510
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 537 027	7 054 304

Tiller, den 30.06.2018

Jostein Kvendset
Styrets Leder

Elin Møllegaard
Styremedlem

Rolv Lysø
Styremedlem



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Organisasjonsnr. 970601511



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 13 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjoner av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	8 308 628	6 771 653
Arbeidsgiveravgift	1 245 949	997 467
Pensjonskostnader	420 270	314 499
Andre lønnsrelaterte ytelser	300 022	252 101
Totalt	10 274 868	8 335 720

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	855.030
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	23 000
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	23 000

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Konsesjoner på lisenser o l	Goodwill	Driftsløsøre i verktøy kontor	
Anskaffelseskost pr. 1/1	562 397	275 000	400 197	1 237 594
+ Tilgang	0	0	30 013	30 013
Anskaffelseskost pr. 31/12	562 397	275 000	430 210	1 267 607
Akk. av/nedskr. pr 1/1	541 591	275 000	355 273	1 171 864
+ Ordinære avskrivninger	17 833	0	37 865	55 699
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	559 425	275 000	393 138	1 227 563
Balanseført verdi pr 31/12	2 972	0	37 071	40 044
Prosentstans for ord. avskr.	33-33	33-33	20-33	



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2017
Resultat før skattekostnader	-208 540
Permanente og andre forskjeller	-391 070
Endring i midlertidige forskjeller	-2 987
Inntekt	-602 597

<u>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</u>	2017
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-135 930
= Ordinær skattekostnad	-135 930
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</u>	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-139 301	-148 946
+ Utestående fordringer	-55 781	-49 123
- Fremførbart skattemessig underskudd	602 597	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	797 679	198 069
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-797 679	-198 069
Balanseført utsatt skattefordel	183 466	47 536

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	123 842	0	128 953	252 795
-Til årets resultat			-72 610	-72 610
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-1	-1
Pr 31.12.	123 842	0	56 342	180 184

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Bakgrunnen for det negative resultatet i 2017 er store, planlagte kostnader i forbindelse med omorganisering og skifte av datasystemer. Det er budsjettert overskudd i 2018 som vil få selskapet opp på et akseptabelt egenkapitalnivå.

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Noter for TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Organisasjonsnr. 970601511



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2017

Selskapet bruker anskaffelsesverdien ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.
Selskapet eier 80 aksjer (80%) i Trio Regnskap Surnadal AS til en kostpris på kr. 3 146 620

Årsresultat i Trio Regnskap Surnadal AS i 2017:	-49 871
Egenkapital i Trio Regnskap Surnadal AS i 2017:	129 716

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 309 227 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 327 148.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 123842 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 123 842. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets 3 største aksjeeiere som eier mer enn 1% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Kvendset Holding AS	86 814
Møllegaard Invest AS	12 260
Rolv Lysø	24 768

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Sum fordringer	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	0	1 458 965
Annen langsiktig gjeld	5 205 422	0
Sum gjeld	5 205 422	1 458 965



Til generalforsamlingen i
Trio Regnskapsservice AS

Systemrevisjon Øst AS

Registrert revisor

Brøsetvegen168
7048 Trondheim
Telefon 97 72 90 75
E-post gus@systemrev.no
Org.nr. 967 484 415

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trio Regnskapsservice AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 72 610. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styret ansvar for årsregnskapet

Styret (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 misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 30. juni 2018

Systemrevisjon Øst AS

Gunnar Schjølberg
Registrert revisor