



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 574 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRAPESA AS
Forretningsadresse: Oscars gate 94
0257 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Snorre Erik Øverland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 722 257	1 847 046
Avskrivning			3 985
Annen driftskostnad	2	422 209	484 546
Sum kostnader		2 144 466	2 335 577
Driftsresultat		-2 144 466	-2 335 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 704 915	35 297 667
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		9 055 678	-6 185 858
Sum finansinntekter		16 760 593	29 111 809
Annen finanskostnad		1 873 354	1 038 142
Sum finanskostnader		1 873 354	1 038 142
Netto finans		14 887 239	28 073 667
Ordinært resultat før skattekostnad		12 742 773	25 738 090
Skattekostnad på ordinært resultat	3	733 580	2 814 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 009 193	22 923 844
Årsresultat		12 009 193	22 923 844
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		15 000 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-2 990 807	22 923 844
Sum overføringer og disponeringer		12 009 193	22 923 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		8 081	8 081
Sum varige driftsmidler		8 081	8 081
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		19 875 252	17 481 479
Sum finansielle anleggsmidler	5, 5	19 875 252	17 481 479
Sum anleggsmidler	5, 6	19 883 333	17 489 560
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		22 146 001	29 531 101
Sum fordringer		22 146 001	29 531 101
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		166 392 797	166 317 238
Sum investeringer	5	166 392 797	166 317 238
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 307 500	7 034 846
Sum omløpsmidler	5	191 846 298	202 883 185
SUM EIENDELER		211 729 631	220 372 745

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	100 000	100 000
Overkurs	4	1 787	1 787
Sum innskutt egenkapital		101 787	101 787
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	196 584 768	199 575 575
Sum opptjent egenkapital		196 584 768	199 575 575
Sum egenkapital		196 686 555	199 677 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 020	1 777
Sum avsetninger for forpliktelser		2 020	1 777
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 020	1 777
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 310	77 120
Betalbar skatt	3	733 337	2 691 603
Skyldige offentlige avgifter	7	125 653	140 311
Annen kortsiktig gjeld		14 178 756	17 784 572
Sum kortsiktig gjeld		15 041 056	20 693 606
Sum gjeld		15 043 076	20 695 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		211 729 631	220 372 745



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 505729

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 574 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRAPESA AS
Forretningsadresse: Oscars gate 94
0257 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Snorre Erik Øverland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 989 574 647
TRAPESA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 722 257	1 847 046
Avskrivning			3 985
Annen driftskostnad	2	422 209	484 546
Sum kostnader		2 144 466	2 335 577
Driftsresultat		-2 144 466	-2 335 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 704 915	35 297 667
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		9 055 678	-6 185 858
Sum finansinntekter		16 760 593	29 111 809
Annen finanskostnad		1 873 354	1 038 142
Sum finanskostnader		1 873 354	1 038 142
Netto finans		14 887 239	28 073 667
Ordinært resultat før skattekostnad		12 742 773	25 738 090
Skattekostnad på ordinært resultat	3	733 580	2 814 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 009 193	22 923 844
Årsresultat		12 009 193	22 923 844
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		15 000 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-2 990 807	22 923 844
Sum overføringer og disponeringer		12 009 193	22 923 844



Organisasjonsnr: 989 574 647
TRAPESA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		8 081	8 081
Sum varige driftsmidler		8 081	8 081

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		19 875 252	17 481 479
Sum finansielle anleggsmidler	5, 5	19 875 252	17 481 479
Sum anleggsmidler	5, 6	19 883 333	17 489 560

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		22 146 001	29 531 101
Sum fordringer		22 146 001	29 531 101

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		166 392 797	166 317 238
Sum investeringer	5	166 392 797	166 317 238

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 307 500	7 034 846
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler	5	191 846 298	202 883 185
------------------	---	-------------	-------------

SUM EIENDELER		211 729 631	220 372 745
---------------	--	-------------	-------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	100 000	100 000
Overkurs	4	1 787	1 787
Sum innskutt egenkapital		101 787	101 787

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	196 584 768	199 575 575
-------------------	---	-------------	-------------



Sum opptjent egenkapital		196 584 768	199 575 575
Sum egenkapital		196 686 555	199 677 362
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 020	1 777
Sum avsetninger for forpliktelseser		2 020	1 777
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 020	1 777
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 310	77 120
Betalbar skatt	3	733 337	2 691 603
Skyldige offentlige avgifter	7	125 653	140 311
Annen kortsiktig gjeld		14 178 756	17 784 572
Sum kortsiktig gjeld		15 041 056	20 693 606
Sum gjeld		15 043 076	20 695 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		211 729 631	220 372 745



Organisasjonsnr: 989 574 647
TRAPESA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1.00	100000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SNORRE ERIK ØVERLAND	1.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1413884.00	1543180.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	277729.00	288693.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30644.00	12627.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		2546.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1722257.00	1847046.00

Note

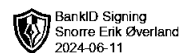
Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Trapesa AS
Org.nr: 989 574 647



Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	1 722 257	1 847 046
Avskrivning		0	3 985
Annen driftskostnad	2	422 209	484 546
Sum driftskostnader		<u>2 144 466</u>	<u>2 335 577</u>
Driftsresultat		<u>-2 144 466</u>	<u>-2 335 577</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 704 915	35 297 667
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		9 055 678	-6 185 858
Annen finanskostnad		1 873 354	1 038 142
Netto finansposter		<u>14 887 239</u>	<u>28 073 667</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>12 742 773</u>	<u>25 738 090</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>733 580</u>	<u>2 814 246</u>
Årsresultat		<u>12 009 193</u>	<u>22 923 844</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		15 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	<u>-2 990 807</u>	<u>22 923 844</u>
Sum disponert		<u>12 009 193</u>	<u>22 923 844</u>



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		8 081	8 081
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5, 6	19 875 252	17 481 479
Sum anleggsmidler		<u>19 883 333</u>	<u>17 489 560</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		22 146 001	29 531 101
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	166 392 797	166 317 238
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>3 307 500</u>	<u>7 034 846</u>
Sum omløpsmidler		<u>191 846 298</u>	<u>202 883 185</u>
Sum eiendeler		<u>211 729 631</u>	<u>220 372 745</u>



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 8	100 000	100 000
Overkurs	4	1 787	1 787
Sum innskutt egenkapital		<u>101 787</u>	<u>101 787</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	196 584 768	199 575 575
Sum egenkapital		<u>196 686 555</u>	<u>199 677 362</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	2 020	1 777
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 310	77 120
Betalbar skatt	3	733 337	2 691 603
Skyldige offentlige avgifter	7	125 653	140 311
Annen kortsiktig gjeld		<u>14 178 756</u>	<u>17 784 572</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>15 041 056</u>	<u>20 693 606</u>
Sum gjeld		<u>15 043 076</u>	<u>20 695 383</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>211 729 631</u>	<u>220 372 745</u>

Oslo, 10. juni 2024

Snorre Erik Øverland
Styrets Leder



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntekter og kostnader

Gevinster og utbytte fra investeringer i verdipapirer inntektsføres ved realisasjon. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si 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. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Kortsiktig og langsiktig gjeld er klassifisert etter analoge kriterier.

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

Alle selskapets verdipapirer inngår i en portefølje med henblikk på videresalg, og regnskapsføres til virkelig verdi jf. regnskapslovens § 5-8. I den grad noen av selskapets verdipapirer ikke omsettes over børs, gjøres en vurdering av virkelig verdi av det aktuelle verdipapiret, og det foretas nedskrivning av kostpris, eller reversering av tidligere nedskrivning, men begrenset opp til kostpris (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd på balansedagen. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført så langt dette samsvarer med lov og god regnskapsskikk.



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 413 884	1 543 180
Arbeidsgiveravgift	277 729	288 693
Pensjonskostnader	30 644	12 627
Andre ytelser	0	2 546
Sum	<u>1 722 257</u>	<u>1 847 046</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	733 337	2 691 603
For mye (lite) avsatt tidligere år	0	123 520
Årets skatteeffekt av endret skattesats	242	0
Endring utsatt skatt	1	-877
Årets totale skattekostnad	<u>733 580</u>	<u>2 814 246</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	12 742 773	25 738 090
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	-9 055 678	-13 507 516
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	7 673 875	0
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.skrtl. § 16-30, 5.ledd)	554 497	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	173 443	0
Andel av regnskapsmessig overskudd i selskap med deltakerfastsetting	-6 335 915	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting	-913 644	0
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-1 906 002	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	3 984
Årets skattegrunnlag	<u>2 933 349</u>	<u>12 234 558</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	733 337	2 691 603

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	<u>8 081</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>8 081</u>	<u>0</u>



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Noter til regnskapet for 2023

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (25% for i år, 22% for i fjor) 2 020 0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25% av resultat før skatt

2023

25% skatt av resultat før skatt	3 185 693
Permanente forskjeller (25%)	-2 452 356
Årets skatteeffekt av endret skattesats	242
Beregnet skattekostnad	<u>733 579</u>

Effektiv skattesats *) 5,8 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	1 787	199 575 575	199 677 362
Årsresultat	0	0	12 009 193	12 009 193
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-15 000 000	-15 000 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 787	196 584 768	196 686 555

Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Bokført verdi	Herav Verdivurdering
Unoterte verdipapirer	19 875 252	-7 386 253
Noterte verdipapirer	166 392 798	-3 190 210
Sum	<u>186 268 050</u>	<u>-10 576 463</u>

Unoterte aksjer vurderes til kostpris og nedskrives dersom virkelig verdi anses lavere. Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi.

Note 6 - Sikkerhetsstillelse

Selskapets aksjebeholdning er stilt som sikkerhet for oppgjør av gjeld til meglerforetak

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023 72 111
---------------------------------	-----------------------



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	100 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SNORRE ERIK ØVERLAND	1	100 %	100 %



Sant = revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Trapesa AS

Konklusjon

Vi har revidert Trapesa AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 009 193. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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

Hovedkontor:
Frognerstranda 2
0250 Oslo

Besøksadresse:
Frognerstranda 2
0250 Oslo

Sant Revisjon AS
Org. nr.: NO 996 123 057 MVA
Telefon: 913 19 913
E-post: post@santrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening

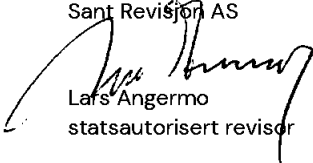


Sant = revisjon

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>

Oslo, 11. juni 2024
Sant Revisjon AS



Lars Angermo
statsautorisert revisor



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntekter og kostnader

Gevinster og utbytte fra investeringer i verdipapirer inntektsføres ved realisasjon. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si 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. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Kortsiktig og langsiktig gjeld er klassifisert etter analoge kriterier.

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

Alle selskapets verdipapirer inngår i en portefølje med henblikk på videresalg, og regnskapsføres til virkelig verdi jf. regnskapslovens § 5-8. I den grad noen av selskapets verdipapirer ikke omsettes over børs, gjøres en vurdering av virkelig verdi av det aktuelle verdipapiret, og det foretas nedskrivning av kostpris, eller reversering av tidligere nedskrivning, men begrenset opp til kostpris (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd på balansedagen. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført så langt dette samsvarer med lov og god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 413 884	1 543 180
Arbeidsgiveravgift	277 729	288 693
Pensjonskostnader	30 644	12 627
Andre ytelser	0	2 546
Sum	<u>1 722 257</u>	<u>1 847 046</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	733 337	2 691 603
For mye (lite) avsatt tidligere år	0	123 520
Årets skatteeffekt av endret skattesats	242	0
Endring utsatt skatt	1	-877
Årets totale skattekostnad	<u>733 580</u>	<u>2 814 246</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	12 742 773	25 738 090
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	-9 055 678	-13 507 516
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	7 673 875	0
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30, 5.ledd)	554 497	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	173 443	0
Andel av regnskapsmessig overskudd i selskap med deltakerfastsetting	-6 335 915	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon andel i selskap med deltakerfastsetting	-913 644	0
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-1 906 002	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	3 984
Årets skattegrunnlag	<u>2 933 349</u>	<u>12 234 558</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	733 337	2 691 603
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	<u>8 081</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>8 081</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (25% for i år, 22% for i fjor)	2 020	0
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25% av resultat før skatt</i>	2023	
25% skatt av resultat før skatt	3 185 693	
Permanente forskjeller (25%)	-2 452 356	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	242	
Beregnet skattekostnad	<u>733 579</u>	
Effektiv skattesats *)	5,8 %	
*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt		

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	1 787	199 575 575	199 677 362



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Noter til regnskapet for 2023

Årsresultat	0	0	12 009 193	12 009 193
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-15 000 000	-15 000 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 787	196 584 768	196 686 555

Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Bokført verdi	Herav Verdivurdering
Unoterte verdipapirer	19 875 252	-7 386 253
Noterte verdipapirer	166 392 798	-3 190 210
Sum	<u>186 268 050</u>	<u>-10 576 463</u>

Unoterte aksjer vurderes til kostpris og nedskrives dersom virkelig verdi anses lavere.
Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi.

Note 6 - Sikkerhetsstillelse

Selskapets aksjebeholdning er stilt som sikkerhet for oppgjør av gjeld til meglerforetak

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023 72 111
---------------------------------	-----------------------



Trapesa AS

Org.nr: 989 574 647

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1	100 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SNORRE ERIK ØVERLAND	1	100 %	100 %