



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jostein Kvendset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 11.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 28 199 261 | 16 620 111 |
| Annen driftsinntekt | | 93 349 | 69 030 |
| Sum inntekter | | 28 292 610 | 16 689 141 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 976 882 | 291 441 |
| Lønnskostnad | 1 | 18 485 222 | 11 343 713 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 1 823 627 | 419 264 |
| Annen driftskostnad | 1 | 5 404 397 | 4 312 945 |
| Sum kostnader | | 26 690 127 | 16 367 364 |
| Driftsresultat | | 1 602 483 | 321 777 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 17 589 | 12 523 |
| Annen finansinntekt | | 5 880 | 3 314 |
| Sum finansinntekter | | 23 469 | 15 837 |
| Annen rentekostnad | | 474 650 | 419 360 |
| Sum finanskostnader | | 474 650 | 419 360 |
| Netto finans | | -451 181 | -403 523 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 151 302 | -81 745 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 306 100 | 58 465 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 845 202 | -140 210 |
| Årsresultat | | 845 202 | -140 210 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 845 202 | -140 210 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 39 378 | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 805 824 | -140 210 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 845 202 | -140 210 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 2 | 46 970 | 29 333 |
| Utsatt skattefordel | 4 | 44 202 | 81 216 |
| Goodwill | 2 | 6 351 980 | 1 390 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 443 152 | 1 500 549 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 257 435 | 129 909 |
| Sum varige driftsmidler | | 257 435 | 129 909 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | 4 004 970 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 4 004 970 |
| Sum anleggsmidler | | 6 700 587 | 5 635 429 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 554 529 | 1 942 300 |
| Andre fordringer | | 889 240 | 988 953 |
| Konsernfordringer | 9 | | 729 255 |
| Sum fordringer | | 4 443 770 | 3 660 509 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 1 139 405 | 963 383 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 139 405 | 963 383 |
| Sum omløpsmidler | | 5 583 175 | 4 623 891 |
| SUM EIENDELER | | 12 283 762 | 10 259 320 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 123 842 | 123 842 |
| Sum innskutt egenkapital | | 123 842 | 123 842 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 805 824 | 202 609 |
| Sum opptjent egenkapital | | 805 824 | 202 609 |
| Sum egenkapital | | 929 666 | 326 451 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 1 969 532 | 1 397 484 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 2 671 989 | 3 642 627 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 1 753 490 | 1 760 163 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 395 011 | 6 800 275 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 395 011 | 6 800 275 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 543 638 | 882 066 |
| Betalbar skatt | 3 | 269 086 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 081 579 | 980 959 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 064 783 | 1 269 568 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 959 085 | 3 132 594 |
| Sum gjeld | | 11 354 096 | 9 932 869 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 283 762 | 10 259 320 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 171039

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jostein Kvendset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 970 601 511
TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------|------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 28 199 261 | 16 620 111 |
| Annen driftsinntekt | | 93 349 | 69 030 |
| Sum inntekter | | 28 292 610 | 16 689 141 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 976 882 | 291 441 |
| Lønnskostnad | 1 | 18 485 222 | 11 343 713 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 1 823 627 | 419 264 |
| Annen driftskostnad | 1 | 5 404 397 | 4 312 945 |
| Sum kostnader | | 26 690 127 | 16 367 364 |
| Driftsresultat | | 1 602 483 | 321 777 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 17 589 | 12 523 |
| Annen finansinntekt | | 5 880 | 3 314 |
| Sum finansinntekter | | 23 469 | 15 837 |
| Annen rentekostnad | | 474 650 | 419 360 |
| Sum finanskostnader | | 474 650 | 419 360 |
| Netto finans | | -451 181 | -403 523 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 306 100 | 58 465 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 845 202 | -140 210 |
| Årsresultat | | 845 202 | -140 210 |
| Årsresultat etter minoritetsinteressene | | 845 202 | -140 210 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 39 378 | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 805 824 | -140 210 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 845 202 | -140 210 |



Organisasjonsnr: 970 601 511
TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 2 | 46 970 | 29 333 |
| Utsatt skattefordel | 4 | 44 202 | 81 216 |
| Goodwill | 2 | 6 351 980 | 1 390 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 443 152 | 1 500 549 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 257 435 | 129 909 |
| Sum varige driftsmidler | | 257 435 | 129 909 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | 4 004 970 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 4 004 970 |
| Sum anleggsmidler | | 6 700 587 | 5 635 429 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 554 529 | 1 942 300 |
| Andre fordringer | | 889 240 | 988 953 |
| Konsernfordringer | 9 | | 729 255 |
| Sum fordringer | | 4 443 770 | 3 660 509 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 1 139 405 | 963 383 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 139 405 | 963 383 |
| Sum omløpsmidler | | 5 583 175 | 4 623 891 |
| SUM EIENDELER | | 12 283 762 | 10 259 320 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 123 842 | 123 842 |
| Sum innskutt egenkapital | | 123 842 | 123 842 |



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 805 824 | 202 609 |
| Sum opptjent egenkapital | | 805 824 | 202 609 |
| Sum egenkapital | | 929 666 | 326 451 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | 1 969 532 | 1 397 484 |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 2 671 989 | 3 642 627 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 1 753 490 | 1 760 163 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 395 011 | 6 800 275 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 395 011 | 6 800 275 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 543 638 | 882 066 |
| Betalbar skatt | 3 | 269 086 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 081 579 | 980 959 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 064 783 | 1 269 568 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 959 085 | 3 132 594 |
| Sum gjeld | | 11 354 096 | 9 932 869 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 283 762 | 10 259 320 |



Organisasjonnr: 970 601 511
TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 123842.00 | 1.00 | 123842.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Kvendset Holding AS | 86690.00 | 70.00% | Ordinære aksjer |
| Rolv Lysø | 24768.00 | 20.00% | Ordinære aksjer |
| Møllegaard Invest AS | 12384.00 | 10.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
|------------|-------------------|----------------------|--|
| | 123842.00 | 100.00% | |

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 772375.00 | | 6383.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
26.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
TRIO REGNSKAPSSERVICE AS**

Foretaksnr. 970601511

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Trio Regnskapsservice AS



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 28 199 261 | 16 620 111 |
| Annen driftsinntekt | | 93 349 | 69 030 |
| Sum driftsinntekter | | 28 292 610 | 16 689 141 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 976 882 | 291 441 |
| Lønnskostnad | 1 | 18 485 222 | 11 343 713 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 1 823 627 | 419 264 |
| Annen driftskostnad | 1 | 5 404 397 | 4 312 945 |
| Sum driftskostnader | | 26 690 127 | 16 367 364 |
| DRIFTSRESULTAT | | 1 602 483 | 321 777 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 17 589 | 12 523 |
| Annen finansinntekt | | 5 880 | 3 314 |
| Sum finansinntekter | | 23 469 | 15 837 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 474 650 | 419 360 |
| Sum finanskostnader | | 474 650 | 419 360 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (451 181) | (403 523) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 1 151 302 | (81 745) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 306 100 | 58 465 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 845 202 | (140 210) |
| ÅRSRESULTAT | | 845 202 | (140 210) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 805 824 | (140 210) |
| Fremføring av udekket tap | | 39 378 | 0 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | 845 202 | (140 210) |



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 2 | 46 970 | 29 333 |
| Utsatt skattefordel | 4 | 44 202 | 81 216 |
| Goodwill | 2 | 6 351 980 | 1 390 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 443 152 | 1 500 549 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 257 435 | 129 909 |
| Sum varige driftsmidler | | 257 435 | 129 909 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 0 | 4 004 970 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 4 004 970 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 6 700 587 | 5 635 429 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 3 554 529 | 1 942 300 |
| Fordringer på konsernselskap | 9 | 0 | 729 255 |
| Andre fordringer | | 889 241 | 988 953 |
| Sum fordringer | | 4 443 770 | 3 660 509 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 1 139 405 | 963 383 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 5 583 175 | 4 623 891 |
| SUM EIENDELER | | 12 283 762 | 10 259 320 |



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 123 842 | 123 842 |
| Sum innskutt egenkapital | | 123 842 | 123 842 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 805 824 | 202 609 |
| Sum opptjent egenkapital | | 805 824 | 202 609 |
| SUM EGENKAPITAL | | 929 666 | 326 451 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 1 969 532 | 1 397 484 |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap | 9 | 2 671 989 | 3 642 627 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 1 753 490 | 1 760 163 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 395 011 | 6 800 275 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 6 395 011 | 6 800 275 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 543 638 | 882 066 |
| Betalbar skatt | 3 | 269 086 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 081 579 | 980 959 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 064 783 | 1 269 568 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 4 959 085 | 3 132 594 |
| SUM GJELD | | 11 354 096 | 9 932 869 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 283 762 | 10 259 320 |

Tiller, den 16.02.2021

Jostein Kvendset
Styrets LederElin Møllegaard
StyremedlemRolv Lysø
Styremedlem



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2020

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 (22 %) 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.



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 26 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 14 408 718 | 8 849 368 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 692 408 | 1 383 035 |
| Pensjonskostnader | 976 658 | 416 424 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 1 407 438 | 694 886 |
| Totalt | 18 485 222 | 11 343 713 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | |
|----------------------------------|---------|
| Daglig leder | 925 343 |
| Styremedlemmer | 0 |
| Revisjonshonorar, som består av: | |
| Revisjon | 47 999 |
| Andre tjenester | 32 000 |
| Samlet honorar til revisor | 79 999 |

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning 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

| | Konsesjoner på lisenser o l | Goodwill | Driftsløsøre i verktoy kontor | |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 650 397 | 2 012 500 | 593 334 | 3 256 231 |
| + Tilgang | 63 074 | 6 636 850 | 230 846 | 6 930 770 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 713 471 | 8 649 350 | 824 180 | 10 187 001 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 621 064 | 622 500 | 463 425 | 1 706 988 |
| + Ordinære avskrivninger | 45 437 | 1 674 870 | 103 319 | 1 823 627 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 666 501 | 2 297 370 | 566 744 | 3 530 615 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 46 970 | 6 351 980 | 257 436 | 6 656 386 |
| Prosentats for ord. avskr. | 17-33 | 20-33 | 20-33 | |



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| <u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u> | 2020 |
|---|------------------|
| Resultat før skattekostnader | 1 151 302 |
| Permanente og andre forskjeller | -174 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 376 122 |
| Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 1 304 132 |
| Inntekt | 1 223 118 |

| <u>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</u> | 2020 |
|--|----------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 269 086 |
| = Sum betalbar skatt | 269 086 |
| + endring i utsatt skattefordel | 37 014 |
| = Ordinær skattekostnad | 306 100 |

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| Beregnet skatt av årets resultat | 269 086 |
| = Betalbar skatt i balansen | 269 086 |

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

| <u>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</u> | 2020 | 2019 |
|--|------------------|-------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 6 239 018 | 1 297 588 |
| + Utestående fordringer | -87 960 | -163 644 |
| + Andre forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | -209 550 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd | 0 | 113 112 |
| Sum positive skatteøkende forskjeller | 6 239 018 | 1 297 588 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 87 960 | 1 677 325 |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt | -6 351 980 | -1 390 000 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | -200 923 | -1 769 737 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 44 202 | 81 216 |



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2020

Note 5 - Annen egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs fond | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. Pr 1.1. | 123 842 | 0 | 202 609 | 326 451 |
| +Fra årets resultat | | | 845 202 | 845 202 |
| +/-Andre transaksjoner: | 0 | 0 | -241 987 | -241 987 |
| Pr 31.12. | 123 842 | 0 | 805 824 | 929 666 |

Ad andre transaksjoner

Selskapet gjennomførte i 2020 en fusjon med datterselskap Trio Regnskap Surnadal AS med virkning fra 1.1.2020. Fjorårstall er ikke omarbeidet i forhold til fusjonen. Andre transaksjoner vedrører innarbeidelsen av Trio Regnskap Surnadal AS sin egenkapital i Trio Regnskapsservice AS sitt regnskap.

Korona-pandemien har, sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter, medført en potensielt stor endring for rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere de tiltak som er nødvendig å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er usikkerhet om fortsatt drift, og regnskapet er dermed avlagt etter prinsippet for fortsatt drift

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 770 403 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 421 461.

Note 7 - 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 | 86 690 |
| Møllegaard Invest AS | 12 384 |
| Rolv Lysø | 24 768 |

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

| | Pantsettelser | I år | I fjor |
|---|---------------|-----------|-----------|
| Gjeld sikret med pant | | 1 969 574 | 1 397 484 |
| Pantsatte eiendeler: | | | |
| Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne pant | | 3 554 529 | 1 942 300 |
| Restgjeld med forfall senere enn 5 år | | 0 | |



TRIO REGNSKAPSSERVICE AS

Noter 2020

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

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

| | Pr 31.12. | Pr 01.01. |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 0 | 729 255 |
| Andre langsiktige fordringer | | |
| Sum fordringer | 0 | 729 255 |
| Gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | 2 671 989 | 3 642 627 |
| Sum gjeld | 2 671 989 | 3 642 627 |



Til generalforsamlingen i
Trio Regnskapsservice AS

Systemrevisjon Øst AS

Statsautorisert revisor

Havnegata 9
7010 Trondheim
Telefon 97 72 90 75
E-post gus@systemrev.no
Org.nr. 987 484 415

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trio Regnskapsservice AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 845 202. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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 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/revisionsberetninger>



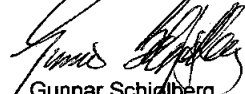
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 16. februar 2021

Systemrevisjon Øst AS



Gunnar Schjølberg
Statsautorisert revisor